



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA
Poglavarstvo

IZVJEŠĆE
o poslovanju komunalnih-trgovačkih društava za 2006. godinu

Autotrolej




RIJEKA *promet*


KOMUNALNO DRUŠTVO
KOZALA d.o.o.



VK



Rijeka, lipanj 2007.

SADRŽAJ

	str.
UVOD	2
1. OBIM PRUŽANJA USLUGA	2
1.1. KD AUTOTROLEJ.....	2
1.2. KD ČISTOĆA.....	4
1.3. TD ENERGO.....	5
1.4. KD KOZALA.....	7
1.5. KD VODOVOD I KANALIZACIJA.....	7
1.6. TD RIJEKA PROMET.....	8
2. BROJ ZAPOSLENIH	9
3. TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA KOMUNALNIH - TRGOVAČKIH DRUŠTAVA 10	
3.1. <i>Bilanca</i>	10
3.1.1 DUGOTRAJNA IMOVINA – stalna sredstva.....	11
3.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA – obrtna sredstva.....	12
3.1.3. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda.....	17
3.1.4. Kapital i rezerve.....	17
3.1.5. Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove.....	18
3.1.6. Dugoročne obveze.....	18
3.1.7. Kratkoročne obveze.....	19
3.1.8. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.....	20
3.2. <i>Račun dobiti i gubitka</i>	27
3.2.1. KD AUTOTROLEJ.....	27
3.2.2. KD ČISTOĆA.....	28
3.2.3. TD ENERGO.....	29
3.2.4. KD KOZALA.....	31
3.2.5. KD VODOVOD I KANALIZACIJA.....	32
3.2.6. TD RIJEKA PROMET.....	34
3.2.7. Ostvarene prosječne bruto plaće u 2005. i 2006. godini	35
3.3. <i>Izvešće o novčanom tijeku</i>	42
4. OSTVARENE SUBVENCije USLUGA	48
5. POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI, DJELOTVORNOSTI I USPJEŠNOSTI POSLOVANJA DRUŠTAVA ZA 2006. GODINU	48
6. CIJENE KOMUNALNIH USLUGA	50
7. ZAKLJUČNA RAZMATRANJA	54

U V O D

Izvrješće o poslovanju za razdoblje siječanj - prosinac 2006. godine obuhvaća poslovanje komunalnih – trgovačkih društava, u kojima je Grad Rijeka većinski ili isključivi vlasnik i to:

- **KD AUTOTROLEJ d.o.o.** za prijevoz putnika sa 83,44% vlasništva
- **KD ČISTOĆA d.o.o.** za održavanje čistoće i gospodarenje otpadom sa 81,23% vlasništva
- **TD ENERGO d.o.o.** za proizvodnju i distribuciju toplinske energije sa 56,90% vlasništva
- **KD KOZALA d.o.o.** za uređenje i održavanje groblja, pogrebne, grobarske i klesarske usluge sa 100% vlasništvom
- **KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.** za vodoopskrbu i odvodnju sa 87,34% vlasništva, te
- **TD RIJEKA PROMET d.o.o.** za promet sa 100% vlasništvom.

Poslovanje komunalnih - trgovačkih društava u ovom Izvrješću sagledano je kroz ostvarenje planiranog obima usluga, broja zaposlenih, te ostvarenje financijskih pokazatelja poslovanja putem Računa dobiti i gubitka, Bilance i Novčanog tijeka.

U izvrješću je dat i pregled cijena na početku i kraju poslovne godine, datih subvencija komunalnih usluga kao i pokazatelji ekonomičnosti, djelotvornosti i uspješnosti poslovanja u 2006. godini a u odnosu na 2005. godinu.

1. OBIM PRUŽANJA USLUGA

Smjernice poslovanja za 2006. godinu obvezale su komunalna – trgovačka društva da pruže korisnicima svojih usluga standard i obim pružanja usluga postignut u 2005. godini. Sva komunalna društva povećala su u 2006. godini obim svojih usluga osim KD Vodovod i kanalizacija.

1.1. KD AUTOTROLEJ

1.1.1. Kilometri

U 2006. godini ostvareno je **9.566.176 kilometara** što je 0,3% više od ostvarenja u 2005. godini odnosno **1,7% manje od plana**.

U **redovnoj djelatnosti** ostvareno je **9.174.234 kilometara** što je za 0,6% manje od plana za 2006. godinu. U odnosu na prošlu godinu povećani su kilometri redovne djelatnosti za 0,4%, a vezani su za povećani standard.

U izvanrednim vožnjama ostvareno je ukupno 391.942 kilometara, što je na razini prošlogodišnjeg ostvarenja.

KILOMETRI IZ REDOVNIH I IZVANREDNIH DJELATNOSTI

Tablica 1.

O p i s	jed mj.	Ostvarenje 2005.	Plan 2006.	Ostvarenje 2006.	Index	Index
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
- redovna djelatnost	km	9.139.099	9.229.000	9.174.234	100,4	99,4
- izvanredna djelatnost	km	394.925	500.000	391.942	99,2	78,4
UKUPNO		9.415.004	9.729.000	9.566.176	100,3	98,3

1.1.2. Putnici

U 2006. godini prevezeno je ukupno 35.593.319 putnika što je za 0,9% manje u odnosu na ostvareni broj putnika u 2005. godini, a u usporedbi s planom ostvareni broj putnika je za 0,1% veći.

Od ukupnog broja putnika, 35.265.095 putnika prevezeno je u redovnoj djelatnosti ili 0,9% manje u odnosu na prošlu godinu. U okviru redovne djelatnosti prevezeno je 4.365.730 putnika – korisnika socijalnog programa ili 4,6% više nego prošle godine.

U izvanrednim vožnjama prevezeno je 328.224 putnika ili 5,0% manje u odnosu na 2005. godinu.

PUTNICI IZ REDOVNIH I IZVANREDNIH VOŽNJI

Tablica 2.

Opisi	Ostvarenje 2005.	Plan 2006.	Ostvarenje 2006.	Index	Index
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
REDOVNE VOŽNJE	35.578.808	35.150.000	35.265.095	99,1	100,3
- redovni putnici					
- putnici socijalnog programa	31.404.828 4.173.980	30.977.000 4.173.000	30.899.365 4.365.730	98,4 104,6	99,7 104,6
IZVANREDNE VOŽNJE	345.390	400.000	328.224	95,0	82,1
UKUPNO	35.924.198	35.550.000	35.593.319	99,1	100,1

1.1.3. Korisnici

Iz podataka o kupljenim kartama moguće je zaključiti da je u odnosu na prošlu godinu povećan broj korisnika srednjoškolskih i studentskih karata za 3,3% te korisnika povlaštene karte za 19,7%. Povlaštena karta uvedena je od 01.06.2004. godine i to za hrvatske ratne invalide, roditelje, udovice i djecu poginulih branitelja, civilne invalide rata, osobe oboljele od paralize, multiple skleroze, osobe s dijaliziranim i transplantiranim bubrezima te slijepe osobe.

Iz podataka o broju korisnika pokaznih karata proizlazi smanjenje broja korisnika u 2006. godini za 321 u odnosu na prošlu godinu, smanjen je i broj korisnika pojedinačnih karata.

BROJ KORISNIKA JAVNOG PRIJEVOZA PUTNIKA

Tablica 3.

Opis	Ostvarenje 2005.	Plan 2006.	Ostvarenje 2006.	Index	Index
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
<u>POKAZNE KARTE</u>					
- radnička	116.251	116.414	113.833	97,9	97,8
- godišnja radnička	187	186	203	108,6	109,1
- osnovnoškolska	36.340	36.584	34.956	96,2	94,8
- srednjošk. i studentska	132.950	129.113	137.393	103,3	106,4
- mirovinska	38.062	38.357	35.711	93,8	93,1
- socijalna	56.467	55.485	54.600	96,7	98,4
- povlaštena	16.472	16.265	19.712	119,7	121,1
<u>POJEDINAČNE KARTE</u>					
- u vozilu	825.864	820.000	811.833	98,3	99,0
- izvan vozila	2.680.657	2.650.000	2.512.501	93,7	84,8

KD Autotrolej je djelatnost obavljalo sa 187 vozila od čega 106 solo autobusa, 69 zglobnih i 12 minibusu. U odnosu na 2005. godinu povećan je vozni park za 5 minibusu nabavljenih u svibnju.

1.2. KD ČISTOĆA

Tijekom 2006. godine ostvaren je odvoz komunalnog otpada sa 78.753.991 m² ili 1,9% više u odnosu na prošlu godinu, te 1,3% više od plana za 2006. godinu.

Odvoz komunalnog otpada iz domaćinstva ostvaren je sa 57.689.284 m² što je 1,8% više od plana i 1,8% više od prošle godine. Odvoz iz gospodarstva ostvaren sa 21.064.707 m² što je za 0,3% više od plana, a u odnosu na prošlu godinu za 1,9% više.

ODVOZ KOMUNALNOG OTPADA

Tablica 4.

O p i s	jed mj.	Ostvarenje 2005.	Plan 2006.	Ostvarenje 2006.	Index	Index
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
- domaćinstvo	m ²	56.641.444	56.696.000	57.689.284	101,8	101,8
- gospodarstvo	m ²	20.673.459	21.012.000	21.064.707	101,9	100,3
UKUPNO	m ²	77.314.903	77.708.000	78.753.991	101,9	101,3

Iz podataka o broju korisnika proizlazi da je u 2006. godini povećan broj korisnika za 459. Povećanje je vezano uz oživljavanje stambene izgradnje u Gradu Rijeci ali i u okolnim općinama i gradovima gdje je povećan i broj korisnika u kategoriji gospodarstvo.

BROJ KORISNIKA ODVOZA KOMUNALNOG OTPADA

Tablica 5.

O p i s	Ostvarenje 2005.	Plan 2006.	Ostvarenje 2006.	Index	Index
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
- domaćinstvo	70.742	70.940	71.606	101,2	100,9
- gospodarstvo	5.689	5.950	5.773	101,5	97,0
UKUPNO	76.431	76.890	77.379	101,4	100,6

Kod djelatnosti zajedničke komunalne potrošnje tj. čišćenja javno-prometnih površina što obuhvaća pometanje i pranje javno-prometnih površina sukladno ugovorenom intenzitetu ostvareno je ukupno čišćenje 372.733.598 m² što je 0,5% manje od planiranog, 2,7% više od ostvarenog čišćenja površina u 2005. godini.

ČIŠĆENJE JAVNO PROMETNIH POVRŠINA

Tablica 6.

O p i s	jed mj.	Ostvarenje 2005.	Plan 2006.	Ostvarenje 2006.	Index	Index
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1. Pometanje	m ²	294.591.840	311.828.930	298.574.117	101,4	95,7
2. Pranje-ručno	m ²	13.528.674	12.426.182	14.727.525	108,9	118,5
3. Pranje-strojno	m ²	54.657.378	50.424.331	59.431.956	108,7	117,9
UKUPNO	m ²	362.777.892	374.679.443	372.733.598	102,7	99,5

Osim pometanja i pranja javno-prometnih površina iz djelokruga zajedničke komunalne potrošnje, ugovoreno je obavljanje poslova čišćenja linijskog zelenila, pothodnika, dežurne službe, čišćenje plaža i javnih nužnika te pražnjenje košarica s autobusnih čekaonica.

OSTALI PROGRAMI ČIŠĆENJA

Tablica 7.

Opis	jed mj.	Ostvarenje 2005.	Plan 2006.	Ostvarenje 2006.	Index	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1. Čišćenje linijskog zelenila	m ²	1.756.360	1.750.000	1.750.892	99,7	100,0
2. Čišćenje pothodnika	h	9.201	9.204	9.204	100,0	100,0
3. Dežurna služba	h					
▪ radnici		7.504	7.536	7.536	100,4	100,0
▪ kamioni		5.682	5.476	5.567	98,0	101,7
4. Čišćenje javnih nužnika	h	8.449	6.498	7.861	93,0	121,0
5. Pražnjenje košarica	kom	60.685	64.750	62.071	102,3	95,9

Program čišćenja obuhvaća i posebne programe koji su ostvareni sukladno planu a to su:

- ◆ pražnjenje eko otoka putem kojih je skupljeno 412,37 t papira te 8,43 t sitne plastike,
- ◆ tzv. zimski program koji sadrži plan organizacije rada pri posipavanju javnih površina, uklanjanju snijega i leda, te pijeska kojim se posipavaju javne površine,
- ◆ program čišćenja Korza, koji obuhvaća pranje i pometanje 16.242 m², pražnjenje košarica, čišćenje žvakaćih guma, održavanje čistoće klupa, nadzornu službu i čišćenje fontana
- ◆ čišćenje ograde i rukohvata na mostu kod hotela Kontinental i sl.
- ◆ pojačano čišćenje (pometanja) za vrijeme održavanja proslave crkvenih blagdana na Trsatu i oko crkve Sv. Vida

1.3. TD ENERGO

1.3.1. Toplinska energija

U 2006. godini društvo je ostvarilo zagrijavanje površine od 6.496.730 m² što je sukladno planiranom obujmu kao i ostvarenju 2005. godine.

Potrošnja tople vode iznosila je 268.444 m³ i za 3,5% je manja u odnosu na plan odnosno 4,5% manje u odnosu na prošlu godinu.

TOPLINSKA ENERGIJA

Tablica 8.

Opis	jed mj.	Ostvarenje 2005.	Plan 2006.	Ostvarenje 2006.	Index	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
- stambeni prostor	m ²	5.865.265	5.865.265	5.865.265	100,0	100,0
- gospodarstvo	m ²	248.193	248.193	248.193	100,0	100,0
- ostali	m ²	383.272	383.272	383.272	100,0	100,0
Ukupno zagrijanog prostora		6.496.730	6.496.730	6.496.730	100,0	100,0
- priprema tople vode	m ³	281.068	278.199	268.444	95,5	96,5

Broj korisnika toplinske energije u 2006. godini manji je za 4 korisnika u odnosu na 2005. godinu (stanovi Srdoči).

Broj korisnika tople vode u 2006. godini je manji za jednog korisnika u odnosu na 2005. godinu.

Prikaz i struktura data je u tablica koja slijedi.

BROJ KORISNIKA TOPLINSKE ENERGIJE I TOPLE VODE

Tablica 9.

O p i s	Ostvarenje 2005.	Plan 2006.	Ostvarenje 2006.	Index	Index
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1. domaćinstvo	9.707	9.707	9.707	100,0	100,0
2. gospodarstvo	116	113	113	97,4	100,0
3. ostali	23	22	22	95,7	100,0
UKUPNO	9.846	9.842	9.842	100,0	100,0
4. korisnici tople vode	7.340	7.339	7.339	100,0	100,0

1.3.2. Gradski plin

Kod opskrbe gradskim plinom ostvarena je potrošnja od **954.793m³** ili **60,9% manje** u odnosu na prošlu godinu dok je ostvarenje za 4,6% veće u odnosu na plan. Manja potrošnja vezana je za prelazak korisnika s gradskog na miješani plin.

GRADSKI PLIN

Tablica 10.

O p i s	jed mj.	Ostvarenje 2005.	Plan 2006.	Ostvarenje 2006.	Index	Index
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
stambeni prostor	m ³	1.654.910	692.580	673.602	40,7	97,3
gospodarstvo	m ³	569.789	150.000	244.060	42,8	12,7
ostali	m ³	216.429	70.000	37.131	17,2	53,0
UKUPNO	m³	2.441.128	912.580	954.793	39,1	104,6

Tijekom 2006. godine korisnici gradskog plina prelazili su na miješani plin tako da su krajem 2006. godine **svi** korisnici prešli na miješani plin te je pogon gradskog plina ugašen.

1.3.3. Miješani plin

Kod miješanog plina ukupno gledajući ostvarena je potrošnja od 13.316.946 m³ ili 2,1% više u odnosu na prošlu godinu a za 8,4% manje u odnosu na plan zbog tople zime.

Potrošnja miješanog plina ukupno za domaćinstvo i gospodarstvo iznosi 3.968.870 m³, i povećana je za 29,0% u odnosu na prošlu godinu. Potrošnja INE Rafinerije Mlaka iznosila je 7.592.506 m³ što je za 10,7% manja od potrošnje prethodne godine i plana.

Za proizvodnju toplinske energije potrošeno je 1.755.570 m³ miješanog plina što je za 19,2% više od plana a 20,3% više od prošlogodišnje potrošnje budući su 3 toplane prešle na miješani plin (Škurinje, Malonji, Podmurvice).

MIJEŠANI PLIN

Tablica 11.

O p i s	jed mj.	Ostvarenje 2005.	Plan 2006.	Ostvarenje 2006.	Index	Index
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
- stambeni prostor	m ³	1.130.662	2.058.400	1.686.554	149,2	81,9
- gospodarstvo	m ³	1.601.950	1.871.625	1.639.648	102,4	87,6
- ostali	m ³	344.315	634.880	642.668	186,7	101,2
ukupno	m³	3.076.927	4.564.905	3.968.870	129,0	86,9
INA rafinerija Mlaka	m ³	8.500.000	8.500.000	7.592.506	89,3	89,3
ENERGO za topl. ener.	m ³	1.459.829	1.472.712	1.755.570	120,3	119,2

Broj korisnika u 2006. godini povećan je za 5.731 korisnika. Broj korisnika po strukturi potrošnje dat je u tablici koja slijedi:

KORISNICI MJEŠANOG PLINA

Tablica 12.

O p i s	Ostvarenje 2005.	Plan 2006.	Ostvarenje 2006.	Index	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
- domaćinstvo	11.789	18.186	17.475	148,2	96,1
- gospodarstvo	244	355	272	111,5	76,6
- ostali	117	145	134	114,5	92,4
UKUPNO	12.150	18.686	17.881	147,2	95,7

1.4. KD KOZALA

U 2006. godini Komunalno društvo je obavilo 1.230 sahrana i eshumacija što je 3,8% manje u odnosu na 2005. godinu a na nivou planiranog.

Tablica 13.

O p i s	Ostvarenje 2005.	Plan 2006.	Ostvarenje 2006.	Index	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1. sahrane	1.113	1.100	1.059	95,2	96,3
2. eshumacije	166	130	171	103,0	131,5
UKUPNO	1.279	1.230	1.230	96,2	100,0

Sahrane su obavljene na slijedećim grobljima kojim upravlja društvo

Tablica 14.

Naziv	2005. godina	2006. godina
1	2	3
1. Kozala	403	392
2. Trsat	185	190
3. CGG Drenova	425	442
4. Zamet	76	96
5. Donja Drenova	17	8
6. Gornja Drenova	4	5
7. Sv. Kuzam	5	8
8. Draga	18	15

1.5. KD VODOVOD I KANALIZACIJA

U 2006. godini isporučeno je 19.466.343 m³ vode ili 0,9% više u odnosu na plan, odnosno 1,1% više u odnosu na prošlu godinu.

Gledajući planirane količine vode domaćinstva su ostvarila potrošnju od 11.441.997 m³ ili 0,4% više u odnosu na plan, dok je u gospodarstvu ostvarena potrošnja od 6.895.041 m³ ili 0,5% više od plana. U odnosu na prošlu godinu domaćinstva su ostvarila za 3,3% veću potrošnju vode, a gospodarstvo za 4% manje (zbog remonta u INA-i).

Za potrebe područja Opatije isporučeno je 844.359 m³ vode što je 8,8% više od plana, i 9,3% više od ostvarene potrošnje u 2005. godini. Prodaja vode Vodovodu Žrnovnica za potrebe ogranka Jadranova i Drivenika ostvaren je sa 284.946 m³ što je za 5,5% više od plana 16,6% više u odnosu na 2005. godinu.

OSTVARENA PRODAJA VODE

Tablica 15.

O p i s	jed mj.	Ostvarenje 2005.	Plan 2006.	Ostvarenje 2006.	Index	Index
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
domaćinstvo	m ³	11.073.656	11.394.000	11.441.997	103,3	100,4
gospodarstvo	m ³	7.185.233	6.800.000	6.895.041	96,0	100,5
Opatija	m ³	772.796	776.000	844.359	109,3	108,8
Jadranovo	m ³	244.374	276.000	284.946	116,6	105,5
UKUPNO	m ³	19.276.059	19.300.000	19.466.343	101,1	100,9

Iz strukture potrošača vidljivo je da se više od polovice potrošnje vode ostvaruje u domaćinstvu (58,8%), a drugi dio odnosi se na gospodarstvo (35,4%), Opatiju (4,3%) i Jadranovo (1,5%).

U potrošnji vode u kategoriji gospodarstvo najveće učešće od 56,1% ostvaruje INA s ostvarenom potrošnjom od 3.870.048 m³ ili 3,5% manje u odnosu na prošlu godinu.

Od ukupne količine prodane vode u 2006. godini na Grad Rijeku otpada 10.703.829 m³ ili 58,1% od ukupne potrošnje u domaćinstvu i gospodarstvu koja iznosi 18.437.038 m³.

Zbrinjavanje otpadnih voda ostvareno je u količini od 14.392.944 m³ ili 0,7% manje u odnosu na plan, a u odnosu na prošlu godinu ostvarene količine su za 2,5% manje. Struktura potrošnje pokazuje da su domaćinstva ostvarila manju količinu od 0,3% a gospodarstvo 1,3% u odnosu na plan. U odnosu na prošlu godinu domaćinstva su ostvarila za 0,7% manju odvodnju otpadnih voda, a gospodarstvo za 4,4%

Ostvarena odvodnja iz domaćinstva iznosila je 7.531.051 m³ a iz gospodarstva 6.861.893 m³.

OSTVARENA ODVODNJA OTPADNE VODE

Tablica 16.

O p i s	jed mj.	Ostvarenje 2005.	Plan 2006.	Ostvarenje 2006.	Index	Index
					5/2	5/3
1	2	3	4	5	6	7
domaćinstvo	m ³	7.581.252	7.550.000	7.531.051	99,3	99,7
gospodarstvo	m ³	7.179.887	6.950.000	6.861.893	95,6	98,7
UKUPNO	m ³	14.761.139	14.500.000	14.392.944	97,5	99,3

Od ukupno zbrinute otpadne vode na Grad Rijeku otpada 9.102.291 m³ ili 63,2%.

1.6. TD RIJEKA PROMET

Broj parkiranih vozila odnosno prodanih kartica u 2006. godini iznosio je 2.337.883 što je za 2,3% manje od plana, te za 1,9% manji u odnosu na 2005. godinu.

Broj izdanih naloga u provođenju kontrole parkiranja u 2006. godini iznosi 52.201, a od toga 67,3% naloga odnosi se na ne kupovanje parkirne kartice. Ukupan broj izdanih naloga veći je u odnosu na prošlu godinu za 14,9%.

Premješteno je 6.155 nepropisno parkiranih vozila što je za 10,1% više u odnosu na prošlu godinu a 23,1% više u odnosu na plan.

Planiralo se postaviti u 2006. godini 30 lisica za teška vozila, a postavljeno je 46.

POKAZATELJI DJELATNOSTI PARKIRANJA

Tablica 17.

O p i s	Ostvarenje 2005.	Plan 2006.	Ostvarenje 2006.	Index	Index
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
- broj parkirališta	33	33	32	97,0	97,0
- broj parkiranih mjesta	4.023	4.023	3.888	96,6	96,6
- broj prodanih kartica	2.382.218	2.393.000	2.337.883	98,1	97,7
- broj premještenih vozila	5.591	5.000	6.155	110,1	123,1
- broj postavljenih lisica	15	30	46	307,0	153,3

TD Rijeka promet zaključio je poslovnu 2006. godinu upravljajući je sa 32 parkirališta na kojima je ucrtno ukupno 3.888 parkirna mjesta. U odnosu na prethodnu godinu broj parkirališnih mjesta smanjio se za 3,0%. Ovaj gubitak broja iscrtnih parkiranih mjesta rezultat je primjene zakonske regulative, u pogledu udaljenosti parkirnog mjesta od pješačkih prijelaza.

2. BROJ ZAPOSLENIH

Plan broja radnika za 2006. godinu temeljen je na dogovorenim elementima iz Smjernica prema kojima komunalna – trgovačka društva broj zaposlenih planiraju u skladu s obimom pružanja usluga.

Po planu za 2006. godinu društva su trebala zapošljavati ukupno 1.729 radnika.

Na dan 31.12.2006. godine, broj radnika iznosio je 1725 što je za 4 radnika manje od plana. TD Energo osvario je planirani broj radnika a ostala društva, osim KD Čistoća, ostvarila su manji broj zaposlenih od planom utvrđenog.

KD Autotrolej je u 2006. godini povećao broj radnika sa 694 na 701 ili za 7 radnika. U odnosu na plan ostvareno je 6 radnika manje. Na dan 31.12.2006. u društvu je bilo zaposleno 372 vozača. Najveća fluktuacija radnika je i dalje kod vozača od kojih je 11 otišlo a istovremeno je zaposleno novih 19.

Kod **KD Čistoće** planirani broja radnika za 2006. godinu iznosio je 352. Na dan 31.12.2006. godine je bilo 364 radnika što je 12 radnika više. U odnosu na prošlu godinu broj zaposlenih je veći za 11 radnika.

Broj radnika u **TD Energo** iznosio je 153 ili 13 radnika više u odnosu na plan. Planirano smanjenje broja radnika uslijedilo je 01.01.2006. godine. Po planu društvo je uposlilo 2 pripravnika.

U **KD Kozala** u 2006. godini bilo je zaposleno 111 radnika što je za 2 radnika manje od plana, odnosno 3 radnika više u odnosu na prošlogodišnji broj zaposlenih.

Broj radnika u **KD Vodovod i kanalizacija** na dan 31.12.2006. godine iznosio je 301 ili 4 radnika manje u odnosu na plan, dok je u odnosu na 2005. godinu 3 radnika manje. Rezultat smanjenja broj zaposlenih je u činjenici da je iz društva otišao 14 radnik od kojih je 12 otišlo u mirovinu a broj koji je došao iznosio je 11.

Na dan 31.12.2006. godine u **TD Rijeka promet** bilo je zaposleno 109 radnika što je 4 radnika manje od plana, a u odnosu na prošlu godinu broj zaposlenih je ostao isti.

Slijedi tablični prikaz broja radnika po društvima.

BROJ ZAPOSLENIKA U KOMUNALNIM I TRGOVAČKIM DRUŠTVIMA

Tablica 18.

Red broj	DRUŠTVO	Stanje na dan 31.12.'05.	Plan 2006.g.	Stanje na dan 31.12.'06.	Index
1	2	5	4	5	5/4
1.	KD Autotrolej	694	707	701	99,2
2.	KD Čistoća	353	352	364	103,4
3.	TD Energo	153	139	139	100,0
4.	KD Kozala	108	113	111	98,2
5.	KD Vodovod i kanalizacija	304	305	301	98,7
6.	TD Rijeka promet	109	113	109	96,5
	UKUPNO	1721	1729	1725	99,8

Ukupan broj zaposlenih na bazi sata rada za sva društva u 2006. godinu iznosio je 1752 radnika i za 4 radnika je manji u odnosu na prošlu godinu. Manji broj zaposlenih na bazi sata rada tj. manje prekovremenih sati u 2006. godini u odnosu na 2005. godinu ostvarila su KD Kozala, KD Vodovod i kanalizacija i Energo.

U odnosu na plan broj radnika na bazi sata rada je veći kod KD Autotrolej, KD Čistoća i TD Energo.

Broj zaposlenih na bazi sata rada po društvima dat je u tabličnom prikazu koji slijedi.

BROJ ZAPOSLENIH NA BAZI SATI RADA ZA 2005. i 2006. GODINU

Tablica19.

Red broj	DRUŠTVO	Ostvarenje 2005. godina	Plan 2006. godina	Ostvarenje 2005. godina	Index
1	2	3	4	5	5/4
1.	KD Autotrolej	719	720	727	101,0
2.	KD Čistoća	343	342	347	101,5
3.	TD Energo	155	143	145	101,4
4.	KD Kozala	123	123	122	99,2
5.	KD Vodovod i kanalizacija	309	304	303	99,7
6.	TD Rijeka promet	107	112	108	96,4
	UKUPNO	1756	1744	1752	100,4

3. TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA KOMUNALNIH - TRGOVAČKIH DRUŠTAVA

3.1. BILANCA

Bilanca predstavlja sustavni pregled imovine (aktive) kapitala i obveza (pasivu) na dan 31.12.2006. godine. U bilanci su sredstva (imovina) razvrstana u aktivi, a izvori u pasivi, pa aktiva i pasiva uvijek imaju istu vrijednost.

U aktivi je dat presjek stanja svih sredstava kojima društvo raspolaže i to posebno dugotrajne i kratkotrajne imovine, a u pasivi je dato stanje svih izvora kako vlastitih tako i tuđih.

AKTIVA

Imovina (sredstvo) je resurs kojim upravlja društvo kao rezultat prošlih događaja i od kojeg se očekuje priljev budućih ekonomskih koristi u društvo.

3.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA – stalna sredstva

Dugotrajnu imovinu društva čini: materijalna imovina, nematerijalna imovina i financijska imovina.

Najzastupljeniji dio aktive svih komunalnih društava je dugotrajna imovina, odnosno materijalna imovina unutar dugotrajne imovine.

Materijalna imovina

Materijalna imovina je uvijek najkvalitetniji dio imovine koju društvo koristi za dugotrajne poslove, što znači za trajnije poslovanje tijekom više godina, a u namjeri da donosi ekonomsku korist. Čine ju zemljišta, zgrade, strojevi, uređaji, transportna i ostala sredstva, materijalna sredstva u pripremi, predujmovi za materijalna sredstva, stambene zgrade, stanovi i ostala imovina.

U tabličnom prikazu koji slijedi data je vrijednost materijalne imovine na dan 31.12. 2005. i 2006. godini njen rast te njeno učešće u aktivi svakog društva za 2006. godinu.

Tablica 20

Red broj	DRUŠTVO	Dugotrajna materijalna imovina		Index 4/3	Učešće u aktivi 31.12.06.
		31.12.2005.	31.12.2006.		
	2	3	4	5	6
1.	KD Autotrolej	49.720.470,36	47.407.271,48	95,3	72,8
2.	KD Čistoća	73.629.170,20	73.587.030,64	99,9	44,1
3.	TD Energo	221.013.335,92	251.603.452,09	113,8	78,9
4.	KD Kozala	4.628.012,89	14.822.149,96	320,3	32,5
5.	KD Vodovod i kanalizacija	764.394.681,01	802.183.960,79	104,9	83,1
6.	TD Rijeka promet	15.453.516,56	36.289.371,81	234,8	59,3

Uspoređujući materijalnu imovinu moguće je uočiti da je najveći rast od 220,3% u 2006. ostvarilo Društvo Kozala kao rezultat ulaganja od 10.987.402,65 kn od čega se 10.379.173,75 kn odnosi na izgradnju centralnog objekta CGG Drenova.

Porast imovine Rijeka prometa iznosi 134,8% kao rezultat ulaganja u zemljište, uređaje i opremu i materijalna sredstva u pripremi od 9.061.470,00 kn. Iznos od 7.163.699,00 kn odnosi se na vrijednosti zemljišta s kojim je Grad Rijeka dokapitalizirao Društvo s namjerom gradnje javne garaže u kompleksu dvoranskog plivališta na Kantridi. Na povećanje materijalne imovine od utjecaja su i dati predujmovi od 17.291.008,60 kn koji se odnose na unaprijed plaćeni dio naknade za pravo građenja za nekretnine na lokaciji Barčićeva odnosno Zapadna Žabica.

Slijedi TD Energo s rastom od 13,8% i ulaganjem od 49.536.418,04 kn a odnosi se na ulaganje u novu plinsku mrežu kao i rekonstrukciju stare te ulaganje u rekonstrukciju toplane.

Vrijednost materijalne imovine KD Vodovod i kanalizacija povećana je za 4,9% a uz ulaganje od 68.876.896,00 kn u vodoopskrbu i odvodnju.

Smanjenje materijalne imovine bilježe društva Autotrolej 4,7%, i Čistoća za 0,1% kod kojih su ulaganja bila manja od otpisa imovine. Ulaganja KD Autotrolej iznosila su 6.229.013,00 kn a KD Čistoća 6.577.114,80 kn.

Nematerijalna imovina

Vrijednost nematerijalne imovine po društvima na dan 31.12. 2005. i 2006. godine iskazana je u tabličnom prikazu koji slijedi:

Tablica 21.

Red broj	DRUŠTVO	Nematerijalna imovina		Index 4/3
		2005.	2006.	
	2	3	4	5
1.	KD Autotrolej	400.291,09	369.396,60	92,3
2.	KD Čistoća	167.933,42	413.169,51	246,0
3.	TD Energo	251.286,20	1.087.233,34	432,7
4.	KD Kozala	1.250.681,54	936.516,30	74,9
5.	KD Vodovod i kanalizacija	1.561.776,97	1.039.824,46	66,6
6.	TD Rijeka promet	1.161.976,92	821.553,86	70,7

Iz tablice je vidljivo da društva: **Kozala, Vodovod i kanalizacija, Rijeka promet i Autotrolej** u 2006. nisu ostvarili porast *nematerijalne imovine* dok je kod **Čistoće i Energa** ostvaren porast nematerijalne imovine u odnosu na 2005. godinu.

Nematerijalna imovina **KD Vodovod i kanalizacija** čine ulaganja u projekte kanalizacije i vode te u računalni software. U 2006. godini u nematerijalnu imovinu uloženo je 273.162,00 kn.

Nematerijalnu imovinu **KD Kozala** čine izvršeni radovi na CGG Drenova i Kozali kao investicije na tuđoj imovini te ulaganja u računalni software. U 2006. godini u nematerijalnu imovinu uloženo je 293.108,00 kn.

Nematerijalna imovina **TD Energo** ostvarila je rast od 332,7% a čini je ulaganje u licence, zaštitno pravo i ostala slična prava. U 2006. godini u nematerijalnu imovinu uloženo je 835.947,14 kn u tuđu imovinu tj. u kalorimetre u podstanicu toplana.

KD Čistoća ostvarila je rast nematerijalne imovine od 146,0% ulaganjem od 311.610,34 kn.

Kod KD Čistoća dio nematerijalne imovine čine ulaganja u tuđu imovinu Dolac 14 (imovina KD Vodovod i kanalizacija) i ulaganja u računalne programe. Ulaganje se odnosi na program GIS-a.

Vrijednost nematerijalne imovine kod **TD Rijeka promet** je smanjena za 29,3% a ulaganje iznosi 821.553,86 kn. Nematerijalna imovina sastoji se od ulaganja u software te ulaganje u tuđu imovinu u parkirna mjesta kao i ulaganja u projekte.

Nematerijalnu imovinu Autotroleja čine ulaganja u računalni software, ISO kvalitetu te prometno tehnološku studiju JGP-a. U 2006. godini u nematerijalnu imovinu je uloženo 87.163,00 kn.

Financijska imovina

Financijsku imovinu u komunalnim društvima čine dionice Erste&Steiermarkische bank d.d. Rijeka (KD Autotrolej, KD Čistoća, TD Energo, KD Kozala i KD Vodovod i kanalizacija), Riviera Holding d.o.o. Poreč (KD Autotrolej za dug od Brodgradilišta 3. maj i Kraljevica) udio u vlasništvu Autotransa (KD Energo za dug Brodgradilišta 3. maj), dionice Konstruktora (KD Vodovod i kanalizacija), ulaganje u dionice Kvarner osiguranja – Wiener städische bank (KD Autotrolej i KD Vodovod i kanalizacija), Privredna banka Zagreb (KD Autotrolej) te ulaganje u društvo Milkavja LC d.o.o. (Rijeka promet uplata - osnivački ulog) i temeljni kapital Eko plus (KD Čistoća).

Društva Autotrolej, Energo, Čistoća KD i Vodovod i kanalizacija izvršila su usklađenje vrijednosti dionica s tržišnom vrijednošću što je rezultiralo povećanjem financijske imovine.

3.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA – OBRтна SREDSTVA

Kratkotrajna imovina se sastoji od zaliha, materijala, potraživanja, financijske imovine, te novca na računu i u blagajni. Porast kratkotrajne imovine na dan 31.12.2006. ostvarila su komunalna društva Čistoća, Kozala i Rijeka promet dok su ostala društva smanjila kratkotrajnu imovinu.

Zalihe materijala

Zalihe – Zalihe su sredstva koja se drže u redovnom tijeku poslovanja u obliku sirovina i materijala, te dijelova koje se troše u procesu pružanja usluga.

Pri vrednovanju i trošenju zaliha sva društva primjenjuju metodu utvrđenu Međunarodnim računovodstvenim standardom prosječnih ponderiranih cijena.

Vrijednost zaliha u 2005. i 2006. godini po društvima dato je u tabličnom prikazu koji slijedi:

Tablica 22.

Red broj	DRUŠTVO	Zalihe materijala		Index 4/3
		2005.	2006.	
	2	3	4	5
1.	KD Autotrolej	8.963.633,19	7.191.935,54	80,2
2.	KD Čistoća	1.683.627,00	1.641.733,79	97,5
3.	TD Energo	4.351.365,29	2.768.790,41	63,6
4.	KD Kozala	4.856.029,62	4.546.744,64	93,6
5.	KD Vodovod i kanalizacija	3.891.175,81	3.983.911,82	102,4
6.	TD Rijeka promet	154.607,57	232.262,64	150,2

Vrijednost zaliha ovisna je o djelatnosti društva, tako najveću vrijednost zaliha na dan 31.12.2006. godine ima KD Autotrolej, a najmanju TD Rijeka promet.

U odnosu na 2005. godinu zalihe su u 2006. godini porasle kod KD Vodovod i kanalizacija za 2,4%, te TD Rijeka promet za 50,2%. Kod ostalih društava ostvarena je manja vrijednost zaliha u odnosu na prošlu godinu.

Koeficijent obrtaja zaliha

Koeficijent obrtaja zaliha kao odnos poslovnog prihoda i stanja zaliha dat je tablici koja slijedi:

Tablica 23.

Red broj	DRUŠTVO	Koeficijent obrtaja zaliha		Index 4/3
		2005.	2006.	
	2	3	4	5
1.	KD Autotrolej	14,47	18,99	131,2
2.	KD Čistoća	37,16	41,26	111,0
3.	TD Energo	25,95	42,65	164,4
4.	KD Kozala	6,08	5,83	95,9
5.	KD Vodovod i kanalizacija	30,78	26,24	85,3
6.	TD Rijeka promet	244,76	200,19	81,8

Koeficijent obrtaja zaliha u odnosu na prošlu godinu je veći, a time su dani vezivanja zaliha manji kod društva Autotrolej, Čistoća i Energo.

Koeficijent obrtaja zaliha je manji kod društava Kozala, Vodovod i kanalizacija i Rijeka promet što znači da su dani vezivanja zaliha povećani.

Potraživanja

Potraživanja – U ovoj grupi kratkotrajne imovine obuhvaćena su potraživanja s rokom dospjeća od godine dana a obuhvaćaju potraživanja od kupaca, zaposlenih, od države i drugih institucija te ostala potraživanja.

U odnosu na prošlu godinu potraživanja su porasla kod društava Čistoća, Kozala i Rijeka promet. Kod ostalih društava ostvareno je smanjenje ukupnih potraživanja.

Tablica 24.

Red broj	DRUŠTVO	Potraživanja		Index 4/3
		2005.	2006.	
	2	3	4	5
1.	KD Autotrolej	5.598.897,65	5.512.745,79	98,5
2.	KD Čistoća	23.341.255,92	24.634.962,44	105,5
3.	TD Energo	18.851.977,63	16.474.804,17	87,4
4.	KD Kozala	860.122,62	2.128.778,21	247,5
5.	KD Vodovod i kanalizacija	43.682.966,84	41.254.617,05	94,4
6.	TD Rijeka promet	6.930.394,83	13.217.560,44	190,7

U 2006. godini potraživanja **KD Autotrolej** smanjena su za 1,5% u odnosu na prošlu godinu a iznose 5.512.745,79 kn. U ukupnim potraživanjima 2.916.548,87 kn ili 52,9% odnosi se na potraživanja od kupaca, potraživanja od države i ostala potraživanja iznose 1.555.450,95 kn a odnosi se na stanje potraživanja prije konačnog obračuna PDV-e i plaćenih predujmova, poreza na dobit po obvezi 2004/2005. U 2006. godine, te potraživanja za bolovanja na teret Fonda zdravstva. U ostalim potraživanjima koja iznose 725.345,14 kn najveći dio odnosi se na potraživanja od HZZO-a za naknade bolovanja do 42 dana (654.414,25 kn). Početno stanje potraživanja od kupaca (saldo) na dan 01.01.2006. iznosilo je 2.740.644,33 kn. Tijekom godine naplaćeno je 2.840.221,08kn pa je postotak naplate iznosio 94,8%.

Ukupna potraživanja **KD Čistoće** iskazana u bilanci su za 5,5% veća u odnosu na prošlu godinu i iznose 24.634.962,44 kn. Najveći dio potraživanja 76,2% ili 18.765.154,06 kn odnosi se na potraživanja od kupaca. Potraživanja od države za preplaćeni porez na dobit i od HZZO-a za bolovanja preko 42 dana, te potraživanja od naknade štete, iznosi 541.844,27 kn, a potraživanja od zaposlenih 4.169,75 kn. Ostala potraživanja iznose 5.323.794,36 kn a najveći dio od 2.873.588,00 kn se odnose na potraživanja od budućeg investitora za financiranje izrade projekta za infrastrukturu pristupa odlagalištu, ostalo potraživanje od 2.038.577,19 kn odnosi se na sredstva predujma uplaćena za rekonstrukciju i uređenje prostora Dolac 14, a koriste se kao unaprijed podmirena zakupnina.

Zbog realnosti iskazivanja potraživanja iz knjigovodstvene evidencije su isknjižena potraživanja od kupaca prijavljenih u stečaj i likvidaciju koja se vode vanbilančno, a iznose 6.785.017,37 kn.

Ukupna potraživanja od kupaca za 2006. godinu (početno stanje i zaduženje u 2006. godini bez ispravka vrijednosti) iznosila su 111.423.688,77 kn. Tijekom godine naplaćeno je 87.107.122,12 kn, pa je postotak naplate 78,18%. Ukoliko se od ukupnog potraživanja od kupaca na dan 31.12.2006.g. izuzmu nedospjela potraživanja tj. računi za prosinac, tada postotak naplate iznosi 87,51 %.

Na dan 31.12.2006. godine utuženo je na ime neplaćanja potraživanja od komunalnog otpada i otpada iz djelatnosti 8.824.282,92 kn od ukupnog duga koji iznosi 24.925.366,29 kn. Od navedenog duga 7.180.979,79 kn čine ispostavljeni računi za prosinac koji dopijevaju na naplatu u siječnju 2007. godine.

Ukupna potraživanja kod **TD Energo** na dan 31.12.2006. godine iznosila su 16.474.804,17 kn, i za 12,6 % su manja u odnosu na prošlu godinu.

Ukupna potraživanja od kupaca čine 94,1% ukupnih potraživanja a iznose 15.504.640,96 kn.

Ukupna potraživanja od kupaca za 2006. godinu (početno stanje i zaduženje u 2006. godini bez ispravka vrijednosti) iznosila su 148.259.871,85 kn. Tijekom godine naplaćeno je 132.755.230,89 kn, pa je postotak naplate 89,5%.

Na dan 31. prosinca 2006. godine stanje utuženih potraživanja ji prijavljenih u stečajnu masu iznosi 7.582.401,16 kn od ukupnog duga od 23.087.042,00 kn.

U ukupnom dugu računi ispostavljeni za prosinac koji dopijevaju na naplatu u siječnju 2007. godine iznose 12.949.489,60 kn.

Potraživanja od države i ostalih institucija iznose 720.436,88 kn vezano za preplaćeni porez na dodanu vrijednost i potraživanja za bolovanje, potraživanja od zaposlenih 11.489,45 kn te ostala potraživanja u visini od 238.236,91 kn.

Ukupna potraživanja **KD Kozala** iznose 2.128.778,21 kn i u najvećem dijelu odnosno 1.205.258,60 kn odnose se na potraživanja od Grada Rijeke koja su podmirena početkom 2007. godine a vezano za održavanje groblja, na ostale kupce otpada 321.709,75 kn.

Potraživanja od države i drugih institucija iznose 556.308,04 kn a odnose se na preplaćeni PDV (519.082,04 kn) i bolovanje preko 42 dana (37.226,00 kn). Ostala potraživanja iznose 45.501,82 kn.

Ukupna potraživanja od kupaca za 2006. godinu (početno stanje i zaduženje bez ispravka vrijednosti) iznosila su 30.860.779,00 kn. Tijekom godine naplaćeno je 29.127.202,97 kn što čini postotak naplate od 94,4 %.

KD Vodovod i kanalizacija je na dan 31.12.2006. godine zabilježilo potraživanje u visini od 41.254.617,05 kn što je za 5,6% više u odnosu na prošlu godinu. U ukupnim potraživanjima najveći dio tj. 70,7 % odnosi se na potraživanja od kupaca koja iznosi 29.170.886,72 kn.

Potraživanja od države i drugih institucija iznose 7.153.713,48 kn a odnose se na potraživanja s osnova PDV-e (7.001.049,00 kn) te potraživanja od HZZO-a po osnovi bolovanje preko 42 dana (59.332,00 kn) te od Hrvatskih voda za izgradnju vodoopskrbe otoka Krka (92.752,00 kn).

Ostala kratkotrajna potraživanja u visini od 4.930.016,85 kn odnose se u najvećem dijelu (na KD Čistoću po osnovi prodaje servisno– garažnog centra Škurinje (4.682.758,00 kn).

Ukupna potraživanja od kupaca (početno stanje i zaduženje u 2006. godini bez ispravka vrijednosti) iznosila 196.999.965,00 kn. Tijekom godine naplaćeno je 167.158.504,00 kn, pa je postotak naplate iznosio 84,8%.

Na dan 31. prosinca 2006. godine utuženo je i prijavljeno u stečajnu masu 15.347.763,00 kn od ukupnog duga od 45.189.224,00 kn. U ukupnom dugu računi ispostavljeni u prosincu koji dospijevaju na naplatu u siječnju iznose 13.643.956,00 kn.

Potraživanja kod **TD Rijeka promet** iznose 13.217.560,44 kn. U strukturi potraživanja najveći dio od 13.033.321,97 kn odnosi se na potraživanja od kupaca, kojeg u najvećem dijelu od 5.326.518,77 kn potraživanja prema Gradu Rijeci vezano za održavanje nerazvrstanih cesta i javno prometnih površina te sufinanciranje III. faze sustava automatskog upravljanja prometom.

Preostali dio potraživanja odnose se na potraživanja od: Hrvatskih cesta d.o.o. (1.847.861,86 kn), Županijske uprave za ceste (537.111,63 kn) za sufinanciranje automatskog upravljanja prometom te od Ceste Rijeka d.o.o. (723.378,34 kn) za održavanje svjetlosne signalizacije. Potraživanja po osnovi kažnjavanja i premještanja vozila «paukom» iznose 864.048,22 kn. Potraživanja od 2.931.210,75 kn odnose se na Hypo Leasing Kroatien koje će biti kompenzirano s jamčevinom za najam garažnog objekta u sklopu dvoranskog plivališta Kantrida.

Ukupna potraživanja od kupaca za 2006. godinu (početno stanje i zaduženje u 2006. godini bez ispravka vrijednosti) iznosila su 62.090.948,12 kn. Tijekom godine naplaćeno je 38.449.069,89 kn, pa je postotak naplate 61,9%.

Vrijednost utuženih potraživanja iznosi 1.075.842,00 kn a odnosi se na utuženja po osnovi kontrole parkiranja. Sveukupno je na sudu u 2006. godini predano 970 ovršnih prijedloga.

Prema Zakonu i Pravilniku o porezu na dobit koji je u primjeni od siječnja 2001. godine porezno priznatim rashodima smatraju se rashodi po osnovi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca za isporučena dobra i obavljene usluge, ako je dospjeće potraživanja do kraja poreznog razdoblja proteklo više od 120 dana. Potrebno je napomenuti da ovakav ispravak ne predstavlja stvaran otpis potraživanja. On se mora utužiti ili naplatiti prije zastare. TD Rijeka promet izvršio je ispravak takvih potraživanja od kupaca za razdoblje od 01.06.2005.-31.08.2006. u iznosu od 1.053.505,55 kn. Praćenjem ovog porezno priznatog potraživanja od 199. do 2006. koje je bilancu 2006. učinilo realnom utvrđeno je da je od tih potraživanja u 2006. godini utuženo potraživanje u vrijednosti od 434.031,00 kn, naplaćeno 297.673,08 kn te trajno otpisano zbog zastare 1.018.185,51 kn. Otpisana su potraživanja iz 2003. godine koja pojedinačno su manja od 500,00 kn pa zbog troškova nisu utužena.

Nadalje, potraživanja od države i drugih institucija iznose 121.333,71 kn (za PDV i bolovanja duža od 42 dana) te ostala potraživanja 54.286,60 kn.

Trajanje naplate ukupnih potraživanja u danima po društvima data je u priloženoj tablici.
Tablica 25.

Red broj	DRUŠTVO	2005. godina broj dana	2006. godina broj dana
1.	KD Autotrolej	16	15
2.	KD Čistoća	136	133
3.	TD Energo	61	51
4.	KD Kozala	11	29
5.	KD Vodovod i kanalizacija	133	144
6.	TD Rijeka promet	66	103

Iz tabličnog prikaza dana naplate ukupnih potraživanja vidljivo je da je najduži rok naplate ostvaren kod KD Vodovod i kanalizacija i iznosi 144 dana. U odnosu na prošlu godinu dani naplate sui povećani za 11 dana. Kada se izuzmu potraživanja od države po osnovi pretplate PDV-a (7.001.049,00 kn) dani naplate potraživanja kod KD Vodovod i kanalizacija iznose 119.

Kod Rijeka prometa znatno su povećani dani naplate a vezano za povećana potraživanja od Hrvatskih cesta i Županijske uprave za ceste za sufinanciranje automatskog upravljanja prometom. Kad se isključi iz potraživanja iznos od 2.931.210,75 kn od Hypo Leasing Kroatien koje nije dospjelo tada broj dana naplate za TD Rijeka promet iznosi 80 dana.

Dani naplate ukupnih potraživanja u odnosu na prošlu godinu smanjena su kod Autotroleja, Čistoće i Energa.

Iz koeficijenta obrtaja potraživanja od kupaca kao odnos prihoda od prodaje i potraživanja od kupca izračunati su dani naplate potraživanja od kupaca.

Tablica 26.

Red broj	DRUŠTVO	2005. godina broj dana	2006. godina broj dana
1.	KD Autotrolej	12	12
2.	KD Čistoća	137	120
3.	TD Energo	62	54
4.	KD Kozala	10	21
5.	KD Vodovod i kanalizacija	131	118
6.	TD Rijeka promet	68	105

Dani naplate potraživanja od kupaca u odnosu na prošlu godinu povećana su samo kod društva Kozala i Rijeka promet. Kod ostalih društava došlo je do smanjenja naplate od kupaca iskazane u danima.

Financijska imovina i novac u banci i blagajni

Slijedeća stavka imovine je kratkoročna financijska imovina i novac u banci i blagajni koju čine potraživanja po osnovi vrijednosnih papira, kratkoročne pozajmice te novac u banci i blagajni.

Financijska imovina **TD Energa** iznosi 42.121.907,14 kn a odnosi se na oročene depozite u bankama s propisanom kamatom te stanje računa od 1.159.515,66 kn.

Kod **KD Čistoća** financijska imovina koja se također odnosi na oročene depozite u bankama iznosi 51.068.955,64 kn, a stanje na žiro računu i blagajni iznosi 13.218.655,63 kn

Kod KD Kozala novac u banci i blagajni iznosi 4.743.010,43 a 3.000,00 kn odnosi se na nerealizirane čekove po tekućim računima građana za uslugu. Na oročenim depozitima kod banke nalazi se 12.620.490,43 kn.

Visina financijske imovine i novac u banci i blagajni kod **KD Vodovod i kanalizacija** iznosi 98.473.568,50 kn od toga 79.202.622,00 kn su oročena sredstva, 19.270.946,00 kn su sredstva na žiro račun, a 17.085.791,00 kn su predujmovi i pozajmice.

Na dan 31.12.2006. godine kod **KD Autotrolej** novac na banci i blagajni iznosi 532.560,93 kn a 15.227,20 kn odnosi se na nerealizirane čekove građana za kupljene karte. Društvo je nastavilo koristiti dozvoljeni minus po poslovnom žiro računu, zbog potrebe za obrtnim sredstvima.

Na žiro računu i blagajni **TD Rijeka promet** na dan 31.12.2006. bilo je 7.589.771,56 kn a iznos od 2.944.644,46kn su oročeni depozit kod banke.

3.1.3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja kod KD Čistoća i TD Energa odnose se na plaćanje budućih troškova zakupa poslovnog prostora Dolac 14 čiji je vlasnik KD Vodovod i kanalizacija i koji je sukladno Ugovoru o sufinanciranju zajednički rekonstruiran.

Kod KD Kozala iskazana vrijednost plaćanih troškova budućeg razdoblja u većem dijelu čine izvedeni građevinski i instalaterski radovi za polja grobnica i niša koji će se završiti i prodati u idućoj godini.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja kod KD Autotrolej i TD Rijeka promet odnose se na unaprijed plaćene troškove osiguranja vozila za 2007. godinu te pretplatu na službena glasila i stručne časopise. U TD Rijeka promet na taj način vode i odgođene prihode po ugovoru za održavanje prometnica.

PASIVA

Pasiva društva predstavlja stanje svih izvora sredstava (vlastitih i tuđih). Pasivu čini pregled kapitala i rezervi, dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove, dugoročnih i kratkoročnih obveza i odgoda plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja.

3.1.4 . KAPITAL I REZERVE

Kapital je najkvalitetniji resurs pasive, a osnovno načelo društva je održavanje kapitala. Kapital i rezerve u bilanci na dan 31.12.2006. godine iskazan je po društvima kako slijedi:

Tablica 27.

Red broj	DRUŠTVO	Kapital i rezerve		Index 4/3
		2005.	2006.	
	2	3	4	5
1.	KD Autotrolej	17.292.707,95	16.347.429,36	94,5
2.	KD Čistoća	38.175.726,80	38.586.865,55	101,1
3.	TD Energo	228.476.947,69	225.560.109,91	98,7
4.	KD Kozala	8.924.706,03	9.075.853,92	101,7
5.	KD Vodovod i kanalizacija	768.177.680,33	795.041.529,78	103,5
6.	TD Rijeka promet	18.404.527,99	26.563.941,12	144,3

Iz tablice je vidljivo da su sva društva osim Autotroleja i Energa ostvarila porast kapitala.

Na smanjenje kapitala **KD Autotrolej** utjecalo je gubitak u poslovanju od 2.223.974,86 kn koji je malo neutraliziran revalorizacijom dionica (1.278.696,27 kn). Saldirana vrijednost čini 41,8% upisnog kapitala koji iznosi 39.136.000,00 kn.

Najveći rast kapitala i rezervi u 2006. godini ostvarilo je **TD Rijeka promet** i to za 44,3% u odnosu na prošlu godinu. Povećanje je uslijedilo unosom od strane osnivača nekretnina – zemljišta za namjenu izgradnje kompleks dvoranskog plivališta na Kantridi u vrijednosti od 7.136.600,00 kn u temeljni kapital te dobiti ostvarenoj u 2006. godinu od 995.713,93 kn.

Kapital i rezerve **KD Čistoća** povećane su u odnosu na prošlu godinu za 1,1%. Povećanje je uslijedilo unosom dobiti tekuće godine od 219.459,75 kn te revalorizacije vrijednosti dionica od 191.679,00 kn.

Do promjene u kapitalu i rezervi kod **TD Energo** uslijedilo je unosom revalorizacije vrijednosti dionica u iznosu od 292.858,00 kn te gubitka tekuće godine u iznosu od 3.20.695,78 kn.

Kod **KD Kozala** kapital i rezerve povećani su za 1,7% a rezultat su unosa ostvarene dobiti tekuće godine od 151.147,89 kn.

Kapital i pričuve **KD Vodovod i kanalizacija** povećale su se za 3,5% u odnosu na prošlu godinu. Na povećanje od bitnog utjecaja je porast pričuva koje čine bespovratna sredstva osnivača namijenjena investicijama s povećanjem od 31.068.585,00 kn te sada iznose 258.040.500,00 kn. S druge strane ostvareni gubitak u poslovanju od 4.204.735,29 kn smanjio je kapital i rezerve.

3.1.5. DUGOROČNA REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE

Rijeka promet je izvršilo rezerviranja po započetim sudskim sporovima u iznosu od 5.083.535,41 kn.

Rezervaciju od 1.097.282,14 kn izvršila je i KD Čistoća a vezano za potencijalne obveze po sudskim sporovima.

3.1.6. DUGOROČNE OBVEZE

Najveći iznos dugoročnih obveza ima **KD Vodovod i kanalizacija** i to u visini od 36.474.445,46 kn. Temeljem Računovodstvenih politika Društva dio dugoročnih obveza u visini od 8.136.550,65 kn za koje se očekuje da će se podmiriti u slijedećih 12 mjeseci iskazuje se u kratkoročnim obvezama. Kratkoročni dio dugoročne obveze i dugoročne obveze predstavljaju smanjenje kreditnih obveza u odnosu na 2005. godinu za 14,6%.

Dugoročne obveze KD Vodovod i kanalizacija odnose se na obveze po ino-kreditima za nabavku opreme za uređaj za pročišćavanje otpadnih voda, vodospremu Streljana, kanalizaciju Kantrida i kanalizacijski sustav Grobnik u sklopu projekta Jadran.

Po visini dugoročnih obveza nadalje slijedi **KD Autotrolej** s iznosom od 21.819.365,34 kn, a čine ga zaduženje za 28 autobusa i katni autobus. U odnosu na prošlu godinu dugoročne obveze manje su za 17,7%.

Dugoročne obveze **KD Čistoće** u 2006. godini iznose 10.007.757,72 kn i veće su u odnosu na prošlu godinu za 84,2%. Tijekom godine umanjena je obveza prema KD Vodovod i kanalizacija za kupnju vlasničkog udjela u Komunalnoj garaži na Škurinju, koja se umanjuje za obavljene usluge na održavanju vozila navedenog društva (smanjenje iznosi 750.770,39 kn). Na poziciji dugoročnih obveza evidentan je iznos od 5.325.000,00 kn obveze za ustupljeni dio namjenskog dijela cijene Grada Rijeke. Drugi dio od 5.325.000,00 kn nalazi se na kratkoročnim obvezama.

Dugoročne obveze kod **TD Rijeka promet** iznose 586.112,12 kn i za 63,1% su manje u odnosu na 2005. godinu, a vezane su za otplatu kreditne obveze i obvezu iz financijskog leasinga za «pauk» vozila. Tekuće dospijeće odnosno kratkoročni dio dugoročne obveze iznosi 996.092,14 kn.

Dugoročne obveze kod **KD Kozala** iznose 24.800.000,00 kn i vezana su kreditnu obvezu za nastavak izgradnje centralnog objekta CGG Drenova.

Na dan 31.12.2006. godine **TD Energo** nema dugoročnih obveza.

3.1.7. KRATKOROČNE OBVEZE

Najveći iznosi kratkoročnih obveza i u 2006. godini ima **KD Vodovod i kanalizacija** i to u visini od 99.918.126,80 kn što je za 18,6% manje u odnosu na prošlu godinu. Kako je već rečeno 8.136.550,65 kn čini kratkoročni dio dugoročnih kredita koji dospijevaju u 2007. godini. Najveći dio kratkoročnih obveza čine ostale kratkoročne obveze a odnose se na obveze prema Hrvatskim vodama za naknade u visini od 10.081.578,00 kn te obvezu za namjenski dio cijene za razvoj u iznosu od 61.147.478,00 kn.

Naplaćena a neutrošena sredstva iz cijene iznose 49.394.923,00 kn, od navedenog iznosa 7.331.182,00 kn su izdvojena na posebnom žiro-računu a preostali dio sredstva je oročen kod poslovne banke.

Obveza prema zaposlenicima po osnovu plaće za prosinac 2006. godine iznosi 1.398.284,21.

Obveze prema dobavljačima iznose 11.647.989,03 kn i manje su u odnosu na prošlu godinu za 61,7%. Obveze se odnose za radove po investicijskim zahvatima a podmiruju su u rokovima dospijea.

Po visini kratkoročnih obveza slijedi **KD Čistoća** sa 79.531.721,24 kn od čega se 66.926.299,31 kn odnosi na sredstva iz namjenskog dijela cijene usluga. Naplaćena a neutrošena namjenska sredstva iz cijene iznose 60.817.729,64 kn. U navedenom iznosu sadržano je 15.160.833,20 kn za sanaciju odlagališta, a 43.384.303,91 kn su razvojna sredstva za ostale namjene te dio kamata na oročenje.

Obveze prema dobavljačima iznose 2.522.370,99 kn i podmiruju se u rokovima dospijea a veća su u odnosu na prošlu godinu za 31,6%.

Obveze za poreze, doprinosa i druge pristojbe iznosi 3.085.406,67 kn a obveze prema zaposlenima za isplatu plaća iz prosinca u siječnju 1.672.644,27 kn.

Kratkoročne obveze **KD Autotrolej** iznose 25.068.805,28 kn i u najvećem dijelu (54,6%) odnose se na obveze prema dobavljačima (13.696.637,72 kn) za rezervne dijelove, gume i nabavku goriva koje u odnosu na prošlu godinu bilježe rast od 8,37%.

Obveze po kratkoročnim zajmovima iznosi 2.688.385,67 kn a odnosi se na saldo dugovanja o odobrenom minusu na žiro računu.

Obveze za poreze i doprinose i druge pristojbe iznose 3.879.678,65 kn a unutar tog iznosa obaveze za PDV prije konačnog PDV-a iznose 1.437.905,31 kn a porezi i doprinosi iz i na plaće 2.359.343,42 kn.

Obveze prema zaposlenima iznose 3.581.436,60 kn a odnose se na obveze plaća i naknada koje se isplaćuju u siječnju.

Ostale obveze iznose 491.666,67 kn a odnose se u najvećem dijelu na premije po osiguranju (304.874,86 kn) te naknade članovima Nadzornog odbora, naknade šteta, obveze za kamate i vodni doprinos te namjenska sredstva za razvoj iz cijene karata uplaćene u 2006. a odnose se na 01/2007 (136.207,45 kn).

Kod **TD Energo** kratkoročne obveze iznose 19.744.283,04 kn i za 10% su manje u odnosu na prošlu godinu. Najveći dio obveza i to 78,3% odnosi se na obveze prema dobavljačima (15.458.611,97 kn) koje se podmiruju u rokovima. Obveza za sirovinu (gorivo) iznosi 11.364.054,63. Obveza prema zaposlenima – plaća za prosinac 2006. koja se isplaćuje u siječnju 2007. iznose 821.959,33 kn. Obveza za poreze i doprinose iznosi 641.102,43 kn.

Ostale obveze odnose se na obvezu prema Grad Rijeci za iznos namijenjene razvoju sredstava iz cijene u iznosu od 1.087.101,09 kn te obveza od 571.458,74 kn koju čine rezervirana sredstva za otpremnine i jubilarne nagrade u 2007. godini.

Kratkoročne obveze **TD Rijeka promet** iznose 26.051.908,09 kn i za 156,7% su veće u odnosu na prošlu godinu. Obveze s najvećim udjelom je obveza s osnova zajma u iznosu od 17.000.000,00 kn. Da bi se izvršila obveza po Ugovoru o preuzimanju ispunjenja kojim je Rijeka promet preuzeo obvezu Grada Rijeke i platio HŽ-u III. ratu kupoprodajne cijene nekretnine u iznosu od 17.291.008,60 kn, morao je uzeti kratkoročnu pozajmicu u iznosu od 17.000.000,00

kn. Obveze prema dobavljačima iznose 6.740.513,64 kn. Obveze se odnose za nabavku opreme, materijala i usluga održavanja nerazvrstanih cesta i javno prometnih površina. Kratkoročnu obvezu čini i dio dugoročne obveze, kako je već navedeno, u visini od 996.092,14 kn. Obveza za poreze i doprinose iznosi 755.801,11 kn, obveza prema zaposlenima 518.475,03 kn te ostale kratkoročne obveze.

KD Kozala bilježi kratkoročne obveze u visini od 7.452.262,40 kn, što je za 104,6% više u odnosu na prošlu godinu. Najveći dio odnosi se na obveze prema dobavljačima (5.204.660,57 kn) koje se podmiruju u rokovima.

Iskazane obveze prema zaposlenicima od 572.013,04 kn i obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe od 393.465,03 kn predstavljaju obračunate obveze na ime plaća za mjesec prosinac 2006. Iste su redovno podmirene u siječnju 2007. godine.

U ostalim obvezama evidentirana je obveza po Ugovoru o ustupanju potraživanja – cesiji od 1.160.896,15 kn za radove na CGG Drenova.

3.1.8. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja za tri društva predstavljaju namjenska sredstva iz cijene koja su korištena za nabavu dugotrajne imovine a iznose kod:

◆ TD Energo	73.445.591,99 kn
◆ KD Čistoća	36.966.518,35 kn
◆ KD Vodovod i kanalizacija	10.304.451,00 kn

Navedeni prihod sučeljava se s rashodom amortizacije sukladno utvrđenim računovodstvenim politikama u godini kada nastaje rashod.

Nadalje u odgođenim prihodima **KD Vodovod i kanalizacija** nalaze se i sredstva dobivena od adaptacije zgrade u visini od 1.535.284,00 kn te sredstva od prodaje vlasništva Komunalne garaže u iznosu 3.185.702,00 kn. Tijekom godine za servisiranje vozila utrošeno je 750.770 kn za koliko je smanjena obveza KD Čistoće odnosno povećan prihod KD Vodovod i kanalizacija. Preostali dio od 18.226.411,00 kn odnosi se na odgođeni prihod od ulaganja naknada za korištenje i zaštitu voda za razvojne zahvate vodoopskrbe otoka Krka, CS/TS Kozala i kanalizaciju Grobnika.

Na ovoj poziciji **KD Čistoća** evidentira sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 740.2810,29 kn za sanaciju odlagališta Viševac.

Kod **TD Rijeka promet** odgođeno plaćanje i prihod budućeg razdoblja iznosi 2.875.191,11 kn a odnosi se na pretplatne karte za 2007. godine, te dobivena sredstva Hrvatskih cesta za financiranje sustava automatskog upravljanja prometa. Najveći iznos odgođenog prihoda odnosi se na naknadu za pravo građenja za garažu u sklopu dvoranskog plivalište Kantrida u iznosu od 1.780.607,00 kn.

Kod **KD Kozala** prihod budućeg razdoblja iznosi 4.297.449,15 kn i odnosi se na odgođen prihod od grobnih naknada za korištenje grobnog mjesta na neodređeno vrijeme u iznosu od 3.938.133,93 kn. Odgađanje plaćanja troškova obuhvaća i obvezu komunalnog doprinosa za izgradnju centralnog objekta u iznosu od 162.238,22 kn te sredstva Grada Rijeke za održavanje groblja u iznosu od 178.827,00 kn.

Kod **KD Autotrolej** najveći dio prihoda budućeg razdoblja u visini od 1.535.725,53 kn čini prihod od prodaje karata u 12/2006 za siječanj 2007. godine, prihod budućeg razdoblja čini potraživanje po osnovi refundacije za bolovanje do 42 dana od osiguravajućeg zavoda (654.414,25kn), te saldo obračunatih prihoda gradova i općina za financiranje autobusa putem kreditnih plaćanja (364.917,87 kn).

Slijedi tablični prikaz bilanci na dan 31.12.2006. godine za sva komunalna društva.

**BILANCA NA DAN 31.12. 2006. GODINE
ZA KOMUNALNO DRUŠTVO AUTOTROLEJ**

u kunama

Red broj	N A Z I V	Prethodna godina	Tekuća godina	Index
1	2	3	4	4/3
1.	AKTIVA			
	DUGOTRAJNA IMOVINA – STALNA SREDSTVA	52.987.058,45	51.921.661,35	98,0
	- nematerijalna imovina	400.291,09	369.396,60	92,3
	- materijalna imovina	49.720.470,36	47.407.271,48	95,3
	- financijska imovina	2.866.297,00	4.144.993,27	144,6
	- potraživanja			
2.	KRATKOTRAJNA IMOVINA – OBRTNA SREDSTVA	15.001.806,45	13.252.509,46	88,3
	- zalihe materijala	8.963.633,19	7.191.935,54	80,2
	- potraživanja	5.598.897,65	5.512.745,79	98,5
	- financijska imovina	19.346,00	15.267,20	78,9
	- novac u banci i blagajni	419.929,61	532.560,93	126,8
3.	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA	464.588,04	697.778,34	150,2
	Ukupno aktiva:	68.453.452,94	65.871.949,15	96,2
	PASIVA			
1.	KAPITAL I REZERVE	17.292.707,95	16.347.429,36	94,5
	- upisani kapital	39.136.000,00	39.136.000,00	100,0
	- revalorizacijske pričuve			
	- pričuve	2.450.686,00	3.729.382,27	152,2
	- gubitak preneseni	-22.817.900,08	-24.293.978,05	106,5
	- gubitak tekuće godine	1.476.077,97	2.223.974,86	150,7
	- dobitak tekuće godine			-
2.	DUGOROČNA REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE			
3.	DUGOROČNE OBVEZE	26.500.438,10	21.819.365,34	82,3
4.	KRATKOROČNE OBVEZE	22.022.124,66	25.068.805,28	113,8
	- obveze s osnova zajma	1.561.712,18	2.688.385,67	172,1
	- obveze prema dobavljačima	12.638.438,52	13.696.637,72	108,4
	- obveze za predujam depozite i jamstva	45.537,59	731.000,27	1605,3
	- obveze prema mjenicama i čekovima	-	-	-
	- obveze prema zaposlenima	3.643.056,65	3.581.436,60	98,3
	- obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	3.975.005,53	3.879.678,35	97,6
	- ostale kratkoročne obveze	158.374,19	491.666,67	310,4
5.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠ. I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA	2.638.182,23	2.636.349,17	99,9
	Ukupno pasiva	68.453.452,94	65.871.949,15	96,2

**BILANCA NA DAN 31.12. 2006. GODINE
ZA KOMUNALNO DRUŠTVO ČISTOĆA**

u kunama

Red broj	N A Z I V	Prethodna godina	Tekuća godina	Index
1	2	3	4	4/3
1.	A K T I V A			
	DUGOTRAJNA IMOVINA – STALNA SREDSTVA	74.374.335,62	75.587.629,15	101,6
	- nematerijalna imovina	167.933,42	413.169,51	246,0
	- materijalna imovina	73.629.170,20	73.587.030,64	99,9
	- financijska imovina	577.232,00	1.587.429,00	275,0
	- potraživanja	-	-	-
2.	K R A T K O T R A J N A I M O V I N A – O B R T N A S R E D S T V A	72.424.207,56	90.564.307,50	125,1
	- zalihe materijala	1.683.627,00	1.641.733,79	97,5
	- potraživanja	23.341.255,92	24.634.962,44	105,5
	- financijska imovina	30.169.252,35	51.068.955,64	169,3
	- novac u banci i blagajni	17.230.072,29	13.218.655,63	76,7
3.	P L A Č E N I T R O Š K O V I B U D U Ć E G R A Z D O B L J A I N E D O S P J E L A N A P L A T A P R I H O D A	778.489,64	778.489,64	100,0
	U k u p n o a k t i v a :	147.577.032,82	166.930.426,29	113,1
	P A S I V A			
1.	K A P I T A L I R E Z E R V E	38.175.726,80	38.586.865,55	101,1
	- upisani kapital	23.031.000,00	23.031.000,00	100,0
	- revalorizacijske pričuve	284.871,00	476.550,00	167,3
	- pričuve	14.566.208,67	14.566.208,67	100,0
	- zadržana dobit	44,44	293.647,13	-
	- gubitak tekuće godine			
	- dobit tekuće godine	293.602,69	219.569,75	74,8
2.	D U G O R O Č N A R E Z E R V I R A N J A Z A R I Z I K E I T R O Š K O V E	-	1.097.282,14	-
3.	D U G O R O Č N E O B V E Z E	5.433.528,11	10.007.757,72	184,2
4.	K R A T K O R O Č N E O B V E Z E	68.760.031,22	79.531.721,24	115,7
	- obveze s osnova zajma	10.650.377,09	5.325.000,00	50,0
	- obveze prema dobavljačima	1.916.592,92	2.522.370,99	131,6
	- obveze za predujam depozite i jamstva			
	- obveze prema mjenicama i čekovima			
	- obveze prema zaposlenima	1.591.710,87	1.672.644,27	105,1
	- obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	1.742.827,79	3.085.406,67	177,0
	- ostale kratkoročne obveze	52.858.522,55	66.926.299,31	126,6
5.	O D G O Ğ E N O P L A Č A N J E T R O Š K O V A I P R I H O D A B U D U Ć E G R A Z D O B L J A	35.207.746,69	37.706.799,64	107,1
	U k u p n o p a s i v a	147.577.032,82	166.930.426,29	113,1

BILANCA NA DAN 31.12. 2006. GODINEZA TD ENERGO

u kunama

Red broj	NAZIV	Prethodna godina	Tekuća godina	Index
1	2	3	4	4/3
1.	AKTIVA			
	DUGOTRAJNA IMOVINA – STALNA SREDSTVA	222.270.881,70	253.989.803,01	114,3
	- nematerijalna imovina	251.286,20	1.087.233,34	432,7
	- materijalna imovina	221.013.335,92	251.603.452,09	113,8
	- financijska imovina	1.006.259,58	1.299.17,58	129,1
	- potraživanja			
2.	KRATKOTRAJNA IMOVINA – OBRTNA SREDSTVA	100.765.955,75	62.525.017,38	62,0
	- zalihe materijala	4.351.365,29	2.768.790,41	63,6
	- potraživanja	18.851.977,63	16.474.804,17	87,4
	- financijska imovina	75.640.348,03	42.121.907,14	55,7
	- novac u banci i blagajni	1.922.264,80	1.159.515,66	60,3
3.	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA	2.398.016,01	2.235.164,55	93,2
	Ukupno aktiva:	325.434.853,46	318.749.984,94	97,9
	PASIVA			
1.	KAPITAL I REZERVE	228.476.947,69	225.560.109,91	98,7
	- upisani kapital	222.000.000,00	222.000.000,00	100,0
	- revalorizacijske pričuve			
	- pričuve	3.020.376,60	3.313.234,60	109,7
	- zadržana dobit	3.150.312,42	3.456.571,09	109,7
	- gubitak preneseni			
	- dobit tekuće godine	306.258,67	-	-
	- gubitak tekuće godine	-	-3.209.695,78	-
2.	DUGOROČNA REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE			
3.	DUGOROČNE OBVEZE			
4.	KRATKOROČNE OBVEZE	21.949.684,41	19.744.283,04	90,0
	- obveze s osnova zajma			
	- obveze prema dobavljačima	17.182.348,03	15.458.611,97	90,0
	- obveze za predujam depozite i jamstva	859.431,23	1.164.049,48	135,4
	- obveze prema mjenicama i čekovima			
	- obveze prema zaposlenima	822.706,00	821.959,33	99,9
	- obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	617.025,95	641.102,43	103,9
	- ostale kratkoročne obveze	2.468.171,20	1.658.559,83	26,7
5.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA	75.008.221,36	73.445.591,99	97,9
	Ukupno pasiva	325.434.853,46	318.749.984,94	97,9

BILANCA NA DAN 31.12. 2006. GODINE ZA KOMUNALNO DRUŠTVO KOZALA

u kunama

Red broj	N A Z I V	Prethodan godina	Tekuća godina	Index
1	2	3	4	4/3
1.	AKTIVA			
	DUGOTRAJNA IMOVINA – STALNA SREDSTVA	7.302.189,89	17.185.057,72	235,3
	- nematerijalna imovina	1.250.681,54	936.516,30	74,9
	- materijalna imovina	4.628.012,89	14.822.149,96	320,3
	- financijska imovina	1.423.495,46	1.426.391,46	100,2
	- potraživanja			
2.	KRATKOTRAJNA IMOVINA – OBRTNA SREDSTVA	7.164.457,93	24.042.523,71	335,6
	- zalihe materijala	4.856.029,62	4.546.744,64	93,6
	- potraživanja	860.122,62	2.128.778,21	247,5
	- financijska imovina	3.000,00	12.623.990,43	-
	- novac u banci i blagajni	1.445.305,69	4.743.010,43	328,2
3.	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA	3.805.633,74	4.397.984,04	115,6
	Ukupno aktiva:	18.272.281,56	45.625.200,00	249,7
	PASIVA			
1.	KAPITAL I REZERVE	8.924.706,03	9.075.853,92	101,7
	- upisani kapital	6.674.200,00	6.674.565,47	100,0
	- revalorizacijske pričuve			
	- pričuve	2.073.329,32	2.250.506,03	108,5
	- zadržana dobit			
	- gubitak preneseni			
	- dobit tekuće godine	177.176,71	151.147,89	85,3
2.	DUGOROČNA REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE			
3.	DUGOROČNE OBVEZE	-	24.800.000,00	-
4.	KRATKOROČNE OBVEZE	3.642.090,11	7.452.262,40	204,6
	- obveze prema kreditnim institucijama	300.000,00	5.738,38	-
	- obveze prema dobavljačima	2.081.027,23	5.204.660,57	250,1
	- obveze za predujam depozite i jamstva	57.696,15	115.489,23	200,2
	- obveze prema mjenicama i čekovima			
	- obveze prema zaposlenima	608.883,50	572.013,04	93,9
	- obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	594.483,23	393.465,03	66,2
	- ostale kratkoročne obveze	-	1.160.896,15	-
5.	ODGOĐENO PLAĆANJETROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA	5.705.485,42	4.297.449,15	75,3
	Ukupno pasiva	18.272.281,56	45.625.565,47	249,7

**BILANCA NA DAN 31.12. 2006. GODINE ZA KOMUNALNO DRUŠTVO
VODOVOD I KANALIZACIJA**

u kunama

Red broj	NAZIV	Prethodna godina	Tekuća godina	Index
1	2	3	4	4/3
1.	AKTIVA			
	DUGOTRAJNA IMOVINA – STALNA SREDSTVA	767.373.235,34	803.835.711,25	104,8
	- nematerijalna imovina	1.561.776,97	1.039.824,46	66,6
	- materijalna imovina	764.394.681,01	802.183.960,79	104,9
	- financijska imovina	1.416.777,36	611.926,00	43,2
	- potraživanja			
2.	KRATKOTRAJNA IMOVINA – OBRTNA SREDSTVA	181.259.383,67	160.797.888,61	88,7
	- zalihe materijala	3.891.175,81	3.983.911,82	102,4
	- potraživanja	43.682.966,84	41.254.617,05	94,4
	- financijska imovina	425.617,40	17.085.791,24	-
	- novac u banci i blagajni	133.259.623,62	98.473.568,50	73,9
3.	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA	16.056,34	211.870,32	-
	Ukupno aktiva:	948.648.675,35	964.845.470,18	101,7
	PASIVA			
1.	KAPITAL I REZERVE	768.177.680,33	795.041.529,78	103,5
	- upisani kapital	515.640.400,00	515.640.400,00	100,0
	- revalorizacijske pričuve			
	- pričuve	226.971.915,44	258.040.500,18	113,7
	- zadržana dobit	25.287.486,21	25.565.364,89	101,1
	- gubitak preneseni			
	- dobit tekuće godine	277.878,68	-	-
	- gubitak tekuće godine	-	4.204.735,29	-
2.	DUGOROČNA REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE			
3.	DUGOROČNE OBVEZE	41.482.705,58	36.474.445,46	87,9
4.	KRATKOROČNE OBVEZE	122.746.246,80	99.918.126,83	81,4
	- obveze s osnova zajmova			
	- obveze prema dobavljačima	30.382.347,16	11.647.989,03	38,3
	- obveze prema kreditnim institucijama	10.729.177,19	8.136.550,65	75,8
	- obveze za predujam depozite i jamstva	3.687.278,25	3.377.955,63	91,6
	- obveze prema mjenicama i čekovima			
	- obveze prema zaposlenima	1.484.691,98	1.398.284,21	107,7
	- obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	931.605,61	948.808,26	101,8
	- ostale kratkoročne obveze	75.531.146,61	74.408.539,02	98,5
5.	ODGOĐENO PLAĆANJETROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA	16.242.042,64	33.411.368,11	205,7
	Ukupno pasiva	948.648.675,35	964.845.470,18	101,7

**BILANCA NA DAN 31.12. 2006. GODINE
ZA TRGOVAČKO DRUŠTVO RIJEKA PROMET**

u kunama

Red broj	NAZIV	Prethodna godina	Tekuća godina	Index
1	2	3	4	4/3
1.	AKTIVA			
	DUGOTRAJNA IMOVINA – STALNA SREDSTVA	16.616.093,48	37.111.525,67	223,3
	- nematerijalna imovina	1.161.976,92	821.553,86	70,7
	- materijalna imovina	15.453.516,56	36.289.371,81	234,8
	- financijska imovina	600,00	600,00	100,0
	- potraživanja			
2.	KRA TKOTRAJNA IMOVINA – OBRTNA SREDSTVA	14.583.060,42	23.984.239,10	164,5
	- zalihe materijala	154.607,57	232.262,64	150,2
	- potraživanja	6.930.394,83	13.217.560,44	190,7
	- financijska imovina	1.929.493,91	2.944.644,46	152,6
	- novac u banci i blagajni	5.568.564,11	7.589.771,56	136,3
3.	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA	251.884,66	64.923,08	25,8
	Ukupno aktiva:	31.451.038,56	61.160.687,85	194,5
	PASIVA			
1.	KAPITAL I REZERVE	18.404.527,99	26.563.941,12	144,3
	- upisani kapital	10.798.300,00	17.961.900,00	166,3
	- revalorizacijske pričuve			
	- pričuve	-	99,20	-
	- zadržana dobit	7.439.766,91	7.606.227,99	102,2
	- gubitak preneseni			
	- dobit tekuće godine	166.461,08	995.713,93	598,2
2.	DUGOROČNA REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE	3.565.594,61	5.083.535,41	142,6
3.	DUGOROČNE OBVEZE	1.588.783,97	586.112,12	36,9
4.	KRA TKOROČNE OBVEZE	7.302.675,26	26.051.908,09	356,7
	- obveze s osnova zajmova	-	17.000.000,00	-
	- obveze prema kreditnim institucijama	942.254,50	996.092,14	105,7
	- obveze prema dobavljačima	5.047.279,71	6.740.513,64	133,5
	- obveze za predujam depozite i jamstva	52.000,00	3.278,69	6,3
	- obveze prema mjenicama i čekovima			
	- obveze prema zaposlenima	484.234,36	518.745,03	107,1
	- obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	771.429,21	755.801,11	98,0
	- ostale kratkoročne obveze	5.477,48	37.477,48	684,2
5.	ODGOĐENO PLAĆANJETROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA	589.456,73	2.875.191,11	487,8
	Ukupno pasiva	31.451.038,56	61.160.687,85	194,5

2. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Račun dobiti i gubitka pokazuje uspjeh poslovanja društva za razdoblje 01.01. do 31.12.2006. godine i sastoji se od dvije zasebne cjeline prihoda i rashoda.

3.2.1. KD AUTOTROLEJ

Prema podacima iz računa dobiti i gubitka KD Autotrolej ostvarilo je 136.601.828,50 kn ukupnog prihoda što je 5,2% više u odnosu na prošlu godinu, dok je u odnosu na plan za 2,0% manje.

U okviru ostvarenih prihoda 36.867.457,94 kn odnosi se na subvenciju usluge prijevoza, odnosno prihod od uplate gradova i općina (za koje društvo obavlja uslugu prijevoza) radi nadoknade nedostajućih prihoda. Od navedenog iznosa 95.198,00 kn odnosi na subvencije iz ranijih godina. Subvenciju - nedostajući prihod za 2006. godinu nije u potpunosti uplatio Grad Bakar te općine Kostrena i Jelenje (obveza je podmirena u 2007. godini).

Za pokriće gubitaka iz ranijih godina gradovi i općine uplatiti su 1.329.024,46 kn.

U sklopu redovne djelatnosti povećan je prihod od socijalnog programa gradova i općina za 14,4% u odnosu na prošlu godinu, a iznosi 4.750.501,64 kn.

U strukturi prihoda pojavljuje se prihod od dotacija za besplatno ustupljenu imovinu u visini amortizacije za osnovna sredstva - autobuse financirane iz kredita u 50% iznosu od gradova i općina vlasnika. Iznos amortizacije koji tereti rashode, a istovremeno se uprihoduje iznosi 2.366.302,80 kn. Prihod čine i plaćeni troškovi kamata na kredit za autobuse u iznosu od 456.553,58 kn od strane vlasnika.

Ostali prihodi sadrže i 2.641.538,44 kn prihod od osiguranja bolovanja do 42 dana, prihod od kamata i tečajnih razlika 138.617,06 kn, prihod od spašenih rezervnih dijelova rashodovane dugotrajne imovine 308.927,08 kn, naplaćene štete 201.721,13 kn te ostali poslovni prihodi.

U istom razdoblju ostvareno je 138.825.803,36 kn rashoda što je za 5,7% više u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje te za 0,4% manje u odnosu na plan.

U ukupnim rashodima s najvećim postotkom od 50,5% učestvuju troškovi osoblja, koji su veći za 5,7% u odnosu na prošlu godinu a iznose 70.100.602,60 kn.

Materijalni troškovi sudjeluju u ukupnim rashodima sa 37,1%, a u odnosu na 2005. godinu bilježe rast od 4,3% i iznose 51.470.090,52 kn.

U okviru materijalnih troškova na troškove goriva i maziva otpada 54,4% odnosno 27.984.523,60 kn, a u odnosu na prošlu godinu veći su za 6,8%.

Troškovi investicionog i tekućeg održavanja i rezervni dijelovi u odnosu na prošlu godinu su veći za 2,6%, a u odnosu na plan su veći za 7,5% i iznose 13.459.982,45 kn.

Amortizacija u ukupnim rashodima sudjeluje sa 6,0% i u odnosu na prošlu godinu je veća za 36,2%, a iznosi 8.374.323,42 kn. Na povećanje amortizacije utjecala je nabavka 5 minibusa u svibnju 2006. godine, a i amortizacija za 28 autobusa iz 2005. godine obračunata je za cijelu godinu.

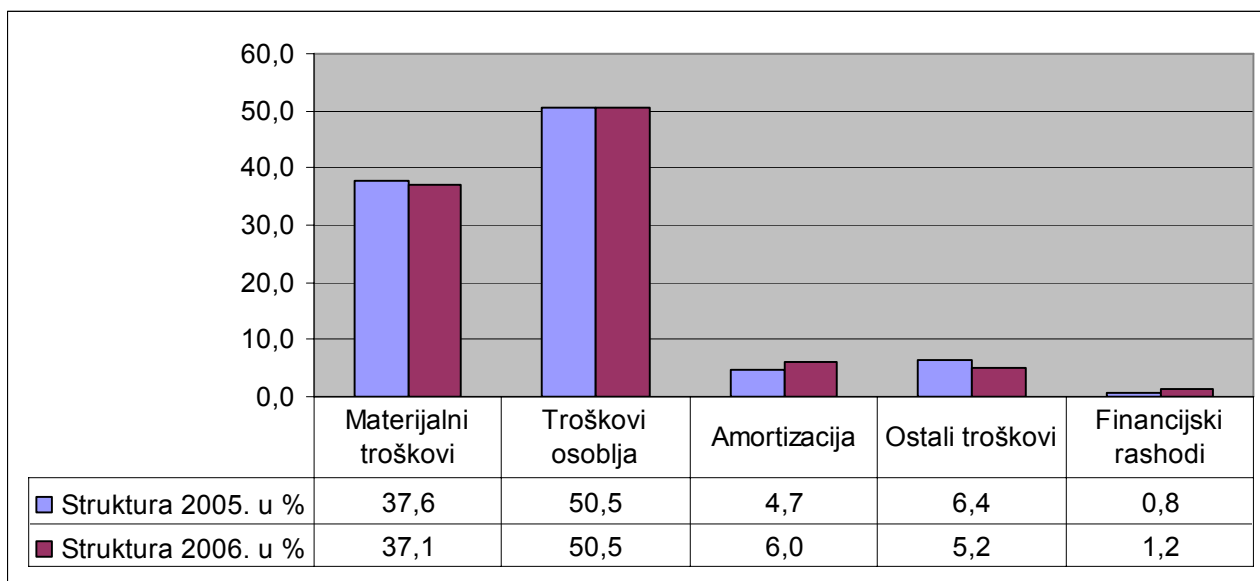
Ostali troškovi poslovanja su u ovoj godini manji za 15,2% u odnosu na prošlu godinu i iznose 7.184.142,69 kn, a čine ih u najvećem dijelu premije osiguranja 2.386.470,36 kn, naknade troškova zaposlenima po kolektivnom ugovoru u iznosu od 2.458.285,49 kn, članarine i doprinosi 427.309,85 kn, naknade štete 432.182,08 kn te neamortizirana vrijednost rashodovane imovine u iznosu od 211.263,99 kn, bankarske naknade i platni promet 179.918,79 kn, dnevnice i putni troškovi 246.931,35 kn i dr.

Rashodi financiranja su ostvareni u iznosu od 168.975,11 kn i veći su za 63,8% u odnosu na prošlu godinu a u najvećem dijelu se odnose na kamate po kreditu za autobuse.

Iz konačnog obračuna dobitka i gubitka na kraju poslovne godine ostvaren je gubitak u visini od 2.223.974,86 kn.

Ostvareni gubitak rezultat je manje ostvarenih prihoda od planiranih. Planom je bilo predviđeno 1.926.000,00 kn ostalih prihoda od putnika koji nije ostvaren, a također je došlo do promjene u strukturi korisnika punih karata zbog čega je ostvaren manji prihod za 2.158.000,00 kn od planiranog.

Grafikon 1: **STRUKTURA RASHODA DRUŠTVA**



3.2.2. KD ČISTOĆA

U 2006. godini, Komunalno društvo Čistoća ostvarilo je 67.737.479,55 kn ukupnog prihoda što je za 8,3% više od prošle godine i za 6,7% više od plana.

Iz strukture prihoda vidljivo je da je prihod od prodaje veći u odnosu na prošlu godinu za 7,3% a vezano za veći obujam pružanja usluga.

U ostalim prihodima koji iznose 10.635.297,30 kn sadržani su prihodi od naplaćenih vrijednosno usklađenih (tuženih i prijavljenih u stečaj) potraživanja od kupaca u iznosu od 5.015.373,75 kn.

U ostalim prihodima uključeno je 2.094.650,71 kn prihoda od amortizacije za opremu nabavljenu iz namjenskih sredstava. Prihod od naplate šteta uništene imovine i za bolovanja koje nadoknađuju osiguravajućeg društva iznosi 1.555.778,21 kn a prihod od kamata 1.289.298,34 kn. Prihode od potpora (doznačena namjenska sredstva iz cijene za edukaciju stanovništva iznosi 100.011,67 kn a prihod od prodaje imovine motornog broda Davora 201.157,46 kn.

Ostatak od 487.383,75 kn odnosi se na ostale nespomenute prihode.

Financijski prihodi čine dividende na dionice Erste banke.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 66.741.264,96 kn i za 7,8% su veći u odnosu na prošlu godinu i za 6,3% veći od planiranih.

U ukupnim rashodima s najvećim učešćem od 45,6% sudjeluju troškovi osoblja, koji su u odnosu na prošlu godinu veći za 6,5% a iznose 30.420.833,55 kn,

Materijalni troškovi sudjeluju u ukupnim rashodima sa 21,3%, i veći su u odnosu na prošlu godinu za 7%, a ostvareni su u iznosu od 14.199.952,66 kn.

Troškovi goriva i maziva iznose 4.175.712,14 kn i za 7,3% su veći u odnosu na prošlu godinu.

Troškovi tekućeg održavanja iznose 886.998,07 kn i za 47,7% su manji u odnosu na prošlu godinu i manji u odnosu na plan za 48,1%. Trošak za rezervne dijelove iznosi 2.148.669,83 kn i 5,0% je veći u odnosu na prošlu godinu, a vezano na planirani trošak veći je za 37,2 zbog izvršenih većih popravaka vozila.

U 2006. godini amortizacija iznosi 5.005.788,17 kn i za 0,7% je veće u odnosu na prošlu godinu.

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine odnosi se na utužena potraživanja i potraživanja prijavljena u stečaj koja su u odnosu na prošlu godinu manja za 32,3% a iznose 2.311.350,13 kn. U vrijednosno usklađenje u 2005. godini bilo je uključeno utuženje za poduzeće Luka od 1.948.868,00 kn.

Ostali troškovi poslovanja iznose 13.096.029,62 kn i veći su od prošlogodišnjeg ostvarenja za 12,7%.

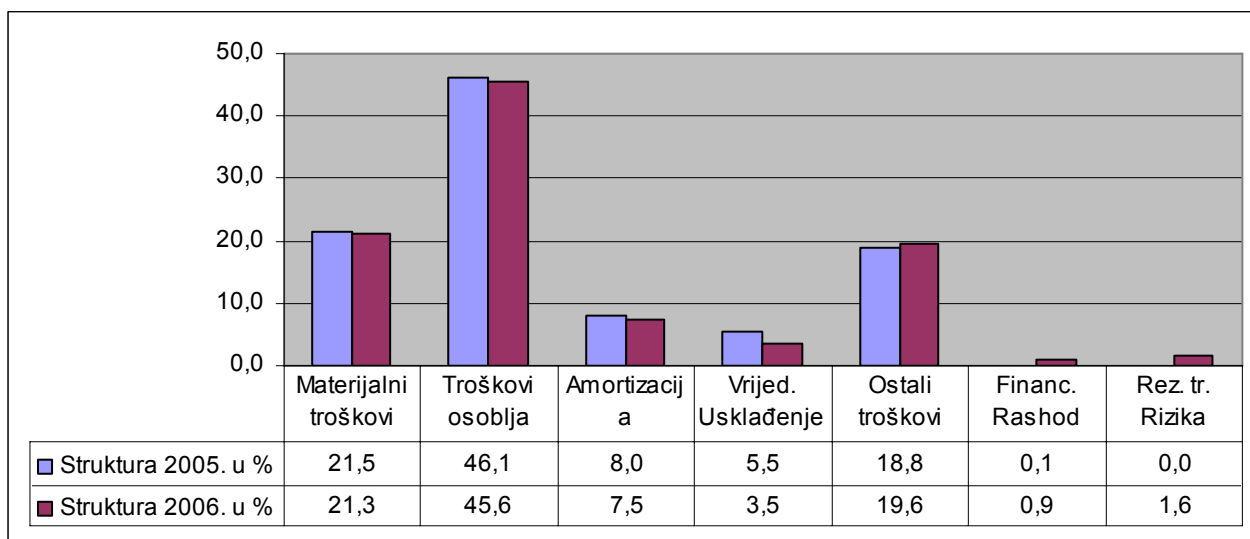
U ostalim troškovima najveće učešće (32,0%) ima trošak komunalne naknade za odlagalište otpada (4.116.000,00 kn), trošak osiguranja (2.865.370,32 kn), naknade zaposlenim po kolektivnim ugovorima (2.454.341,56 kn), otpis i naknadno nastali troškovi (873.144,19 kn). Ostali troškovi čine doprinosi i članarine, zdravstveni pregledi, stručno obrazovanje, dnevnice, naknade članovima nadzornog odbora i ostali nespomenuti rashodi. U 2004. godini od lipnja propisano je plaćanje naknade za neopasni otpad. Iznos naknade za 2006. godinu iznosi 310.823,38 kn.

Rezerviranje troškova iznosi 1.097.282,14 kn a odnosi se na potencijalne obveze po sudskim sporovima (Auto-Hrvatska d.d. te obitelj bivšeg zaposlenika).

Financijski rashodi sudjeluju sa 0,9% u ukupnim rashodima i iznose 610.028,44 kn, a odnose se na kamate na kredite, zatezne kamate i negativne tečajne razlike.

Iz računa dobiti i gubitka dobit prije oporezivanja ostvarena je u iznosu od 996.214,59 kn. Po odbitku poreza, dobit financijske godine iznosi 219.459,75 kn.

Grafikon 2: **STRUKTURA RASHODA DRUŠTVA**



3.2.3. TD ENERGO

U razdoblju 01.-12.2006. godine, Trgovačko društvo Energo je ostvarilo je 118.100.685,12 kn prihoda što je 4,6% više u odnosu na prošlu godinu i za 0,5% manje od planiranih prihoda za 2006. godinu.

Prihod iz osnovne djelatnosti iznosi 105.546.666,68 kn a čini 89,4% ukupnih prihoda i u odnosu na 2005. godinu veći za 5,9% što je rezultat povećanja cijene toplinske energije ali i smanjene potrošnje gradskog plina.

Ostali prihodi učestvuju sa 7,4% u ukupnom prihodu i za 7,9% su manji u odnosu na prošlu godinu i iznosi 8.757.100,66 kn. Ostale prihode čine prihodi od redovnih i zateznih kamata te kamata po oročenju i tečajne razlike (2.529.679,17 kn), prihod od naplate potraživanja iz prethodnih godina (2.123.729,20 kn), prihod od naplate sudskih pristojbi (215.576,33 kn), prihod od ugradnje plinomjera (2.717.833,95 kn) te ostali prihodi. Sa 3,2% u prihodima učestvuje prihod od namjenskih sredstava razvoja 3.796.917,78 kn koji se sučeljava sa troškovima amortizacije prilikom stavljanja novoizgrađenih investicija u uporabu.

U promatranom razdoblju ostvareno je 121.310.380,30 kn rashoda što je za 7,7% više u odnosu na prošlu godinu, i za 50,0% manje u odnosu na plan.

U ukupnim rashodima najveće učešće od 67,8% imaju materijalni troškovi s ostvarenim iznosom od 82.308.554,47 kn, a koji su za 16,5% veći u odnosu na prošlu godinu.

U materijalnim troškovima trošak energetskih sirovina učestvuje sa 80,7% a ostvaren je u iznosu od 66.422.707,00 kn. Trošak električne energije ostvaren je u iznosu od 1.387.558,00kn te ostali materijal i rezervni dijelovi ostvareni su u iznosu od 1.818.757,00 kn. Navedeni troškovi koji čine troškove sirovine i materijala u odnosu na prošlu godinu veći su za 16,5%.

Troškovi održavanja sredstava ostvareni su u iznosu od 5.512.396,00 kn i za 39,8% su veći u odnosu na prošlu godinu.

Troškovi osoblja učestvuju u ukupnim rashodima sa 11,6% i u odnosu na prošlu godinu veći su za 6,4%, a iznose 14.101.609,63 kn a u odnosu na plan su veći za 1,2%.

Učešće amortizacije u ukupnim troškovima iznosi 14,9%, a ostvarena je u iznosu od 18.119.891,67 kn. Društvo je koristilo mogućnost ubrzane amortizacije radi otpisa imovine koja neće biti u upotrebi po dolasku prirodnog plina.

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine ostvaruje učešće u ukupnim rashodima od 2,3% i manji je u odnosu na prošlu godinu za 2,4% a odnosi se na utužena potraživanja od kupaca u iznosu od 2.761.866,19 kn.

Ostali troškovi bilježe smanjenje u tekućoj godini u odnosu na prethodnu za 40,8% a iznose 3.259.005,79 kn. Najveći dio ostalih troškova čine naknade zaposlenima po kolektivnom ugovoru (1.017.880,28kn) u prošlog godini navedeni trošak je bio trostruko veći zbog datih otpremnina radnicima. Ostale troškove osiguranje (260.623,19 kn) subvencije komunalnih usluga (151.055,77 kn) porezi i doprinosi koji ne ovise o dobiti (491.787,93 kn), bankarske usluge (120.185,21 kn), sudski troškovi (158.654,35 kn) te ostali troškovi.

Društvo je u 2006. godini rezerviralo troškove u iznosu od 184.602,45 kn po preporuci revizorske tvrtke za buduće troškove otpremnine, jubilarne nagrade i sl.

Financijski rashodi u 2006. godini iznose 574.850,53 kn i znatno su manji u odnosu na prošlu godinu, što je rezultat manjih negativnih tečajnih razlika po oročenim sredstvima.

Iz računa dobiti i gubitka proizlazi ostvarena gubitak u iznosu od 3.209.695,78 kn.

Vezano za djelatnost ostvaren je gubitak u proizvodnji i distribuciji toplinske energije u visini od 2.237.789,00 kn te u dijelu proizvodnje i distribucije gradskog plina. Naime, ostvareni višak prihoda u proizvodnji i distribuciji miješanog plina nije uspio nadoknaditi razliku kao i povećanje cijena toplinske energije koje je uslijedilo 01.03.2006. godine.

Tijekom 2005. 2006. i 2007. godine nastavlja se trend rasta cijena sirovina lož ulja i ukapljenog naftnog plina što izravno utječe na rezultate poslovanja Energa, u sektoru toplinske energije. Cijene sirovina u tom periodu porasle su za visokih 65% čime su narasli i troškovi poslovanja u Energu.

Neprovođenjem Tarifnog sustava, koji je stupio na snagu 1. siječnja 2006. godine, od strane HERA-e i Ministarstva gospodarstva, Energo je zbog toga u sektoru toplinarstva, kao i većina distributera u Hrvatskoj, ostvario gubitak u poslovanju od 6.000.000 kn u 2006. godini.

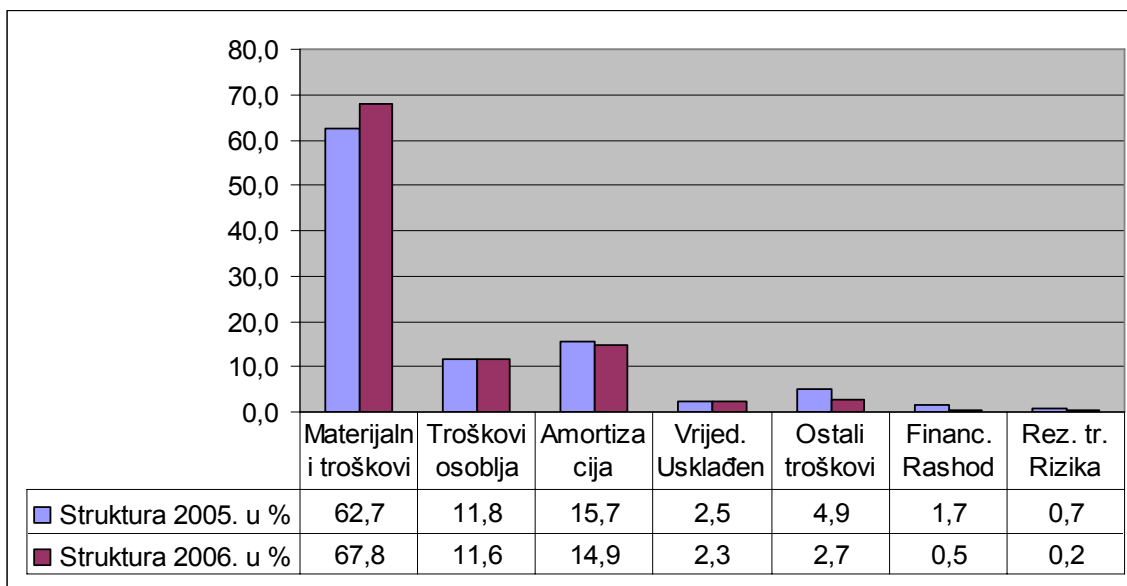
Krajem 2005. godine Grupacija distributera toplinske energije pri HGK upozoravala je HERA-u i Ministarstvo gospodarstva o šteti koja se izravno čini toplinašima i koja može utjecati na daljnji razvoj cijelog toplinarskog sektora. Kako bi spriječili daljnje gomilanje gubitaka Skupština Energa donijela je odluku o povećanju cijena toplinske energije za 19% od 1. ožujka 2006. godine.

Energo je 1. rujna 2006. godine predao Tarifni sustav po kojem ima pravo na povećanje cijene od 24,5%, koji iz istih razloga do današnjeg dana nije odobren.

Do današnjeg dana Tarifni sustav za distribuciju toplinske energije nije saživio i zbog toga je Energo početkom 2007. godine pokrenuo tužbu prema Republici Hrvatskoj zbog sveukupno nastale štete u sezonama grijnja 2005. 2006. i 2007. u ukupnom iznosu od 15.000.000 kn.

Prema posljednjim saznanjima Ministarstvo gospodarstva u suradnji s HERA-om priprema izmjene Zakona i novi tarifni sustav.

Grafikon 3: **STRUKTURA RASHODA DRUŠTVA**



3.2.4. KD KOZALA

U 2006. godini Društvo je ostvarilo 27.015.742,62 kn ukupnog prihoda što je 8,9% manje u odnosu na prošlu godinu i 6% manje od plana.

Iz strukture prihoda proizlazi da je prihod pogrebne usluge i opreme ostvaren sa 5.090.854,79 kn što je 1,8% manje u odnosu na prošlu godinu. Prihod od naknada za korištenje grobnih mjesta ostvaren je u iznosu od 3.238.488,47 kn ili 12,6% više u odnosu na prošlu godinu. Potrebno je napomenuti da prihod u iznosu od 1.027.194,04 kn od naknada za dodjelu grobnih mjesta na korištenje na neodređeno vrijeme, vremenski razgraničen na rok od 29 godina. (rok važenja Ugovora o dodjeli grobnih mjesta na korištenje je 30 godina). Prihod od prodaje niša i grobnica i klesarskih usluga ostvaren je u iznosu od 13.737.246,86 kn i za 18,9% je manji u odnosu na prošlu godinu zbog ostvarenja manje prodaje. Prihod iz komunalne naknade za dežurnu službu ostvaren je u iznosu od 420.491,76 kn i na razini je prošlogodišnjeg ostvarenja.

Ostale prihode čine prihodi iz sredstava proračuna Grada Rijeke za održavanje gradskih groblja (3.238.488,97 kn), prihod od cvjećarnice (757.888,28 kn) te ostali prihodi. Prihod iz proračuna za uređenje platoa, pristupne ceste i produženje aleje branitelja na CGG Drenova u iznosu od 294.751,96 kn sučeljava se sa troškovima amortizacije.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 26.765.480,24 kn i za 9% su manji u odnosu na prošlu godinu, a za 6,0% manji u odnosu na plan.

U strukturi ukupnih rashoda najveće učešće ostvaruju materijalni troškovi sa 47,8% učešća. Materijalni troškovi u odnosu na prošlu godinu su za 17,6% manji a iznose 12.796.162,36 kn.

Troškovi sirovine i materijala su za 15,8% manji u odnosu na prošlu godinu, a vezani su za ostvarenu manju prodaju grobnica i niša te iznose 2.249.789,29 kn.

Troškovi prodane robe iznose 5.636.491,93 kn i za 24,9% su manji u odnosu na prošlu godinu a odnose se na nabavnu vrijednost pogrebne opreme, robe u cvjećarnici, a u najvećem dijelu robu za potrebe klesarije.

Ostali vanjski troškovi ostvareni su u iznosu od 4.909.881,14 kn i za 8,2% su manji u odnosu na prošlu godinu. Najveći iznos navedenog troška odnosi se na troškove održavanja po grobljima (2.608.560,95 kn), građevinski radovi na groblju Kozala, keramičke i grafičke usluge (594.824,09 kn), te komunalne usluge (855.173,47kn), HTP troškovi i prijevozne usluge (313.255,35 kn) i dr.

Troškovi osoblja iznose 10.916.539,99 kn a za 1,3% su veći u odnosu na prošlu godinu, u ukupnim troškovima učestvuju sa 40,8%.

U 2006. godini trošak amortizacije iznosi 1.391.127,58 kn i za 0,7% je manji u odnosu na prošlu godinu. Kako je već navedeno u prihodima iznos od 294.751,96 kn obračunate amortizacije za radove na CGG Drenova uključeni su u obračun amortizacije i sučeljavaju se s prihodima pa ne utječu na poslovni rezultat.

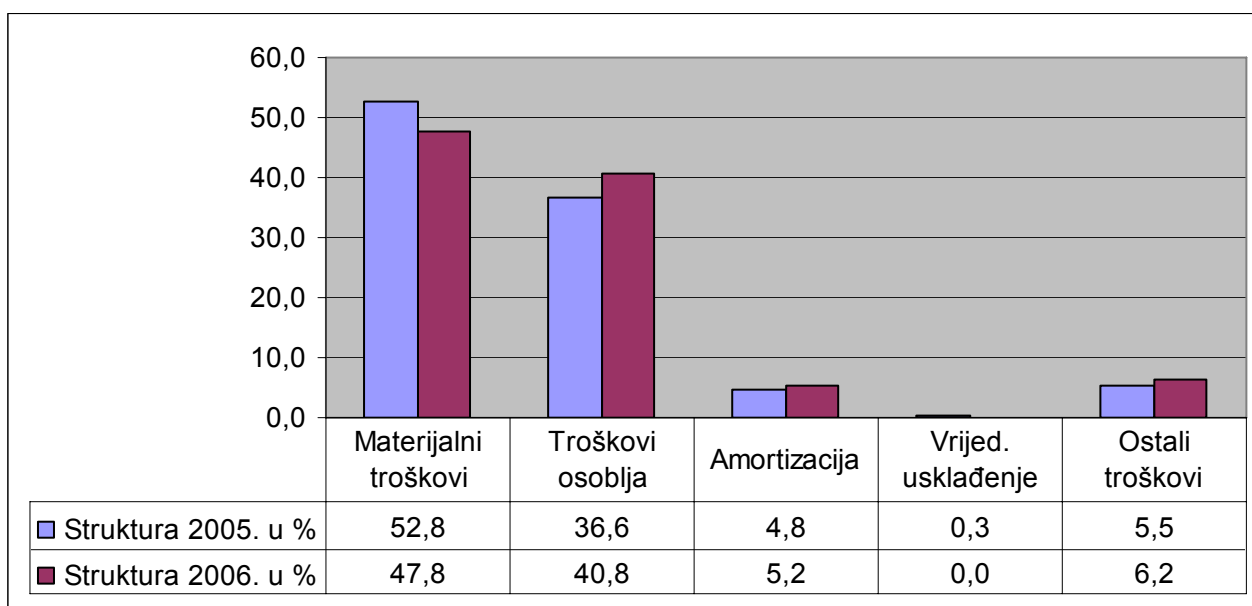
Vrijednosno usklađenje odnosi se na utužena potraživanja od kupaca koje terete trošak u iznosu od 5.992,22 kn.

Ostali troškovi poslovanja iznose 1.650.927,47 kn i za 2,5% su veći u odnosu na prošlu godinu. Ostale troškove čine u najvećem dijelu naknade djelatnicima sukladno kolektivnom ugovoru (985.580,81 kn), plaćene premije osiguranja (133.213,59 kn), porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu (102.140,09 kn), otpis subvencija, neutuženih potraživanja, redovni rashodi dugotrajne imovine (245.164,45 kn) te bankarske usluge, platni promet (107.066,62 kn) i dr.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 4.730,62 kn a čine ih negativne tečajne razlike i zatezne kamate.

Na nivou Društva ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 250.262,38 kn. Dobit nakon oporezivanja iznosi 151.147,89 kn.

Grafikon 4: **STRUKTURA RASHODA DRUŠTVA**



3.2.5. KD VODOVOD I KANALIZACIJA

Ukupan prihod Komunalnog Društva Vodovod i kanalizacija u 2006. godini ostvaren je u iznosu od 104.543.394,02 kn što je za 12,7% više u odnosu na prošlu godinu, te 4,1% više u odnosu na plan.

U strukturi prihoda, prihod od prodaje vode i odvodnje ostvaren je u iznosu od 82.789.119,79 kn što je za 1,5% manje od ostvarenja istog prošle godine. Razlog smanjenja prihoda su ostvarene manje količine prodane vode i odvodnje otpadne vode. Prihod od ostalih sporednih usluga Društva ostvaren je u iznosu 9.129.946,80 kn i u odnosu na prošlu godinu veći je za 27,3%. Najveći dio prihoda odnosi se na sporednu djelatnost Društva vezano za zamjenu vodovodne mreže i izgradnju nove mreže. U strukturu prihoda od usluga značajan iznos odnosi se na prihod od koncesije za čišćenje slivnika koji iznosi 1.273.766,89 kn i u odnosu na prošlu godinu veći je 2,2%.

Ostali prihod ostvaren je u iznosu od 12.468.975,30 kn što je 56,0% manje nego u prošloj godini. Najveći iznos ostalih prihoda u prošloj godini odnosio se na prihod od prodaje nekretnine zemljišta Plase (7.827.020,23 kn).

Ostale prihode čine i prihodi iz cijene namijenjeni razvoju komunalne djelatnosti koji se sučeljava s odnosnim troškovima u iznosu od 3.157.525,23 kn, prihod od pozitivnih tečajnih razlika iznosi 1.049.525,77 kn, prihod od obračunatih kamata 4.998.659,18 kn, a naplata iz prethodnih godina ostvarena je u iznosu od 575.958,51 kn.

Prihod od 1.170.000,00 kn čine sredstva od Primorsko goranske županije za vodoopskrbu otoka Krka.

U ostale prihode uključen je i prihod od uloženi sredstava za adaptaciju zgrade koji se ostvaruju putem najamnine od društva Čistoća i Energo u visini od 1.079.963,93 kn i ostali izvanredni prihod.

U istom razdoblju Komunalno društvo je ostvarilo 108.748.129,31 kn ukupnih rashoda što je za 9,0% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a u odnosu na plan ostvareni rashodi manji su za 0,8%.

U ukupnim rashodima s postotkom od 30,5% učestvuju materijalni troškovi i manji su za 3,8% u odnosu na prošlu godinu a iznose 33.214.660,78 kn. U materijalnim troškovima trošak električne energije (5.138.347,90 kn) učestvuje sa 15,5% i za 6,6% je manji u odnosu na prošlogodišnju potrošnju. Trošak električne energije PRJ Vodovod čini 87,1% ukupnih troškova električne energije društva. Za investicijsko održavanje utrošeno je 9.273.463,29 kn što je 11,3% manje u odnosu na prošlu godinu i 1,8% manje od plana a vezano je za radove na održavanju vodovodne i kanalizacijske mreže.

Troškovi nabavne vrijednosti prodane robe iznosili su 162.869,92 kn a odnosi se na izgradnju fekalne i oborinske kanalizacije.

Troškovi osoblja veći su u odnosu na 2006. godinu za 3,6%, a u ukupnim rashodima Društva učestvuju sa 26,2% i iznose 28.443.819,49 kn.

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iznosi 248.684,85 kn a čine ga utužena potraživanja od kupaca i potraživanja prijavljena po stečaju.

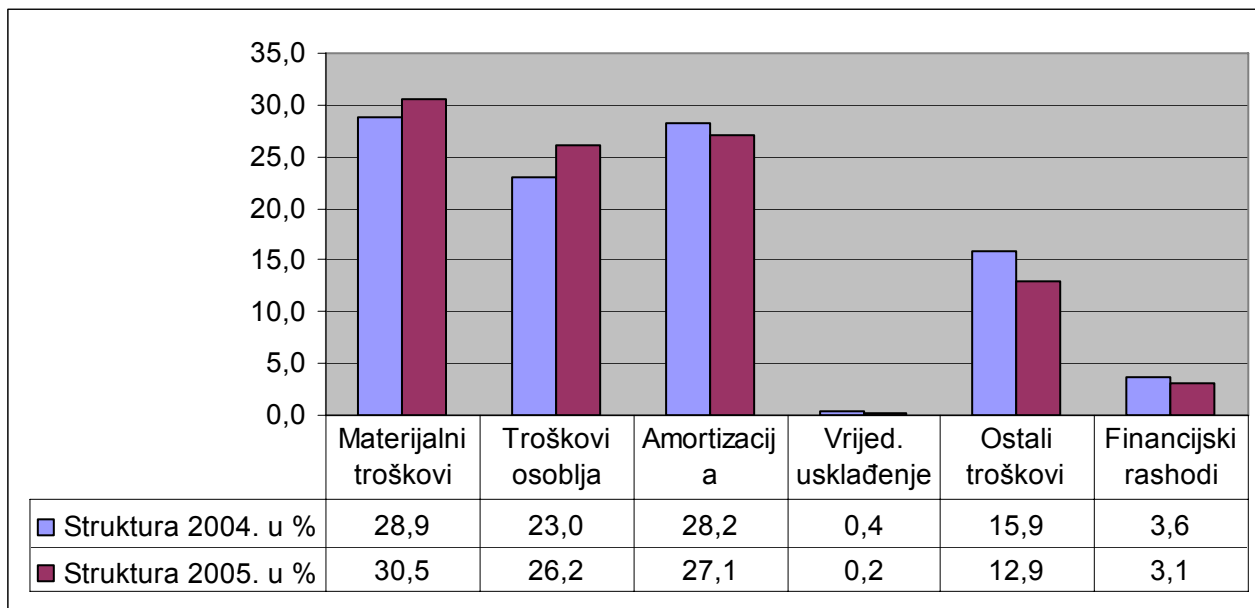
Obračunata amortizacija u visini od 29.494.435,78 kn u ukupnim rashodima ostvaruje učešće od 27,1% i manja je u odnosu na prošlu godinu za 12,4%. Razlog za to je promjena nižih stopa amortizacije u skladu s Odlukom o izmjeni Odluke o računovodstvenim politikama Društva. U odnosu na prošlu godinu smanjenje iznosi 3.922.311,64 kn.

Ostali troškovi poslovanja iznose 14.002.210,82 kn i manji su u odnosu na prošlu godinu za 26,3%. U 2005. godini u najvećem dijelu ostale troškove činili su već spomenuti troškovi s osnova iskniženja vrijednosti nekretnina zbog prodaje koji je istovremeno i prihod (7.121.242,59 kn). U 2006. godini trošak rashoda imovine iznosi 2.012.404,00 kn i u najvećem dijelu odnosi se na rashod po izvršenoj godišnjoj inventuri CS Kantrida uvjetovana izgradnjom dvoranskog plivališta Kantrida. Ostale troškove čine: koncesija za izvorišta (1.582.440,00 kn), naknade zaposlenima (3.085.287,00 kn), premije osiguranja (1.349.636,00 kn), doprinosi i članarine (1.018.559,00 kn), bankarske usluge i platni promet (399.903,00 kn), troškovi subvencioniranja vode (1.031.355,00 kn) i ostali troškovi (1.832.893,00 kn). U grupi ostalih troškova iskazan je trošak po osnovi usklađenja dugotrajne financijske imovine u iznosu od 804.851,00 koliko iznosi razlika između nabavne vrijednosti dionica tvrtke Konstruktor i sadašnje vrijednosti dionica prema izvješću središnje depozitarne agencije.

Financijske rashode čine kamate i tečajne razlike koje su u odnosu na prošlu godinu manje za 23,0% i iznose 3.344.317,59kn. Troškovi kamata na dugoročne obveze iznose 2.519.859,00 kn a negativne tečajne razlike 819.127,00 kn a posljedica su promjene tečaja kune.

Ostvareni prihodi bili su nedostadni za pokriće ostvarenih rashoda pa je iskazan gubitak u poslovanju od 4.204.735,29 kn. Gubitak je bio planiran kao i način pokrivanja gubitka na teret zadržane dobiti.

Grafikon 5: **STRUKTURA RASHODA DRUŠTVA**



3.2.6. TD RIJEKA PROMET

U razdoblju 01-12.2006. godine, Trgovačko društvo Rijeka promet ostvarilo je 46.677.895,80 kn ukupnog prihoda ili 22,5% više od prošlogodišnjeg ostvarenja te 3,4% više od plana. Osnovni razlog takvog ostvarenja je prihod od održavanja prometnica koji je ostvaren u iznosu od 21.948.856,54 kn i za 42,3% je veći u odnosu na prošlu godinu a vezan je za ostvarenje radova na održavanju. Navedeni prihod u prihodima Društva učestvuje sa 47,2%, a manji je u odnosu na plan za 4,5%.

Prihod Sektora Parkirališta ostvaren je u iznosu od 18.029.237,35 kn i čini 38,8% ukupnih prihoda i za 6,8% je veći u odnosu na prošlu godinu. U prihodu Sektora Parkirališta sa 1.227.137,17 kn učestvuje prihod od pauka te sa 2.406.099,74 kn prihod od kontrole parkirališta. Prihod Sektora Cestovni terminali iznosi 3.365.415,47 kn i učestvuje sa 7,2% u ukupnim prihodima Društva a za 15,3% je veći u odnosu na prošlu godinu.

Financijski prihod je prihod od kamata i pozitivnih tečajnih razlika iz kreditnih odnosa, a iznosi 180.625,18 kn.

U promatranom razdoblju ostvareno je 44.967.139,80 kn ukupnih rashoda ili 20,8% više u odnosu na prošlu godinu i 1,1% više u odnosu na plan.

U ukupnim rashodima najznačajniju stavku predstavljaju materijalni troškovi sa iznosom od 26.478.959,46 kn i učešćem od 58,9%, i veći su za 34,2% u odnosu na prošlu godinu. Povećanje troškova vezano je s većim ostvarenjem održavanja nerazvrstanih cesta u Gradu Rijeci koje se ostvaruje putem investicijskog i tekućeg održavanja a ostvareno je sa 20.493.172,68 kn ili 51,9% više u odnosu na prošlu godinu.

Troškovi osoblja iznose 10.187.209,13 kn i za 7,8% su veći u odnosu na prošlu godinu, a čine 22,7% ukupnih troškova.

Amortizacija u 2006. godini ostvarena je u iznosu od 2.767.477,56 kn što je za 3,3% manje u odnosu na prošlu godinu.

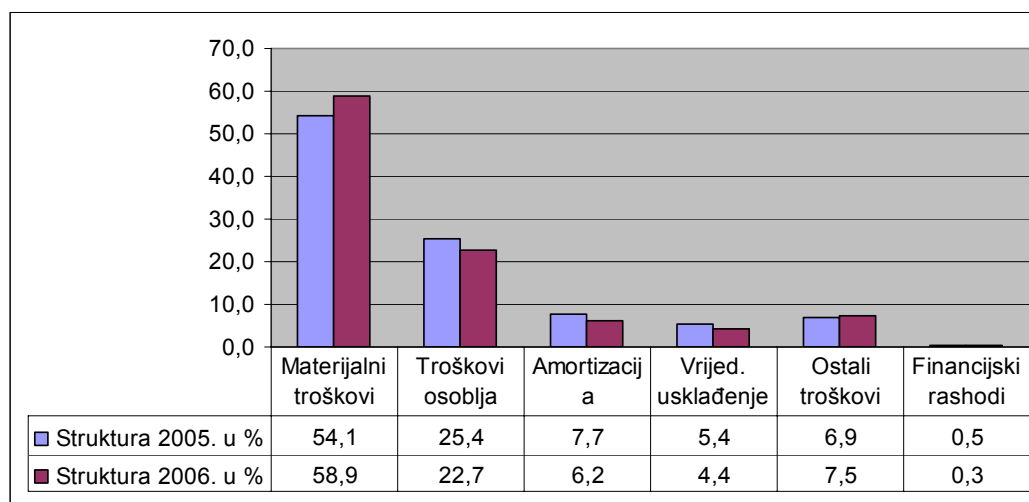
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine odnosi se na utužena potraživanja od kupaca u iznosu od 1.994.510,84 kn a čini 4,4% ukupnih rashoda. U odnosu na prošlu godinu vrijednosno usklađenje je manje za 0,5%.

Društvo je izvršilo rezervaciju troškova u visini od 1.619.162,04 kn vezano za započete sudske sporove i naknadu štete građanima na javnim površinama.

Ostali troškovi poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.784.361,85 kn i za 0,3% su veći u odnosu na prošlu godinu, u najvećem dijelu se odnose na naknade zaposlenima (762.876,38 kn), poreze i doprinose koji ne ovise o dobiti, spomenička renta (253.592,84 kn), premije osiguranja (294.035,51 kn), stručnu literaturu, trošak revizije, usluge bilježnika, administrativni trošak i dr.

Financijski rashodi iznose 135.458,92 kn a odnose se na obračun zateznih kamata i kamate na kredit te kamate po ugovoru o leasingu za dva specijalna pauk vozila. Iz računa dobiti i gubitka ostvarena je **dobit** prije oporezivanja u iznosu od 1.710.756,00 kn, odnosno dobit nakon oporezivanja u iznosu od **995.713,93 kn**.

Grafikon 6: **STRUKTURA RASHODA DRUŠTVA**



3.2.7. OSTVARENE PROSJEČNE BRUTO PLAĆE U 2005. i 2006. GODINI

U nastavku daje se tablični prikaz ostvarene prosječne bruto plaće za 2005. i 2006. godinu te usporedba s ostvarenim prosjekom u Republici Hrvatskoj za 2005. i 2006. godinu

u kn

R. br.	N A Z I V	Pros. bruto plaća za 2005.	Bazni index RH=100	Prosječna bruto plaća za 2006.	Bazni index RH=100	Index 5/3
1	2	3	4	5	6	7
1.	KD AUTOTROLEJ	6.407,66	102,5	6.699,00	101,0	104,6
2.	KD ČISTOĆA	5.860,07	93,8	6.166,00	92,9	105,2
3.	TD ENERGO	6.524,95	104,4	7.212,00	108,7	110,5
4.	KD KOZALA	6.065,03	97,1	6.363,00	95,9	104,9
5.	KD VODOVOD I KANALIZACIJA	6.319,54	101,1	6.675,00	100,6	105,6
6.	TD RIJEKA PROMET	6.302,83	100,9	6.701,00	101,0	106,3
7	REPUBLIKA HRVATSKA	6.248,00	100,0	6.634,00	100,0	106,2

Iz podataka je vidljivo da je u 2006. godini ostvaren rast prosječne bruto plaće od najviše 10,5% do najnižeg 4,6% u odnosu na 2005. godinu.

Ostvareni rast prosječne plaće u Republici Hrvatskoj u istom razdoblju iznosio je 6,2%. Ostvareni prosjeci bruto plaće u KD Čistoća i KD Kozala nisu postigli razinu prosjeka ostvarenog u Republici Hrvatskoj.

Iznad prosjeka (više od 1%) Republike Hrvatske u 2006. godini ostvaren je prosjek plaća u TD Energo (8,7%), KD Autotrolej (1,0%) i TD Rijeka promet (1,0%).

KD Vodovod i kanalizacija ostvarila je prosjek bruto plaće na razini republičkog prosjeka (odnosno 0,6% više).

Slijedi tablični prikaz Računa dobiti i gubitka za sva komunalna i trgovačka društva.

**RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12. 2006. GODINE
ZA KOMUNALNO DRUŠTVO AUTOTROLEJ**

u kunama

Red broj	N A Z I V	Prethodna godina	Tekuća godina	Index
1	2	3	4	4/3
A)	POSLOVNI PRIHODI	129.732.723,91	136.550.679,42	105,3
1.	Prihod od prodaje u zemlji	84.884.324,71	91.828.795,31	108,2
2.	Prihod na temelju uporabe vl. proizvoda, robe i usluga	164.106,80	157.381,80	95,9
3.	Ostali prihodi osnovne djelatnosti	44.684.292,40	44.564.502,31	99,7
B)	PRIHOD OD SUDJELUJUĆIH INTERESA I OSTALIH ULAGANJA	123.544,49	51.149,08	41,4
C)	IZVANREDNI PRIHOD			
I.	UKUPNI PRIHOD	129.856.268,40	136.601.828,50	105,2
D)	POSLOVNI RASHODI	130.304.246,89	137.141.828,25	105,2
1.	Materijalni troškovi	49.368.353,55	51.470.090,52	104,3
a)	troškovi sirovina i materijala	40.671.813,48	42.214.500,96	103,8
b)	troškovi prodane robe	30.859,21	19.329,18	62,6
c)	ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	8.665.680,86	9.236.260,38	106,6
2.	Troškovi osoblja	66.313.537,10	70.100.602,60	105,7
a)	nadnice i plaće	39.808.952,70	41.877.498,36	105,2
b)	troškovi poreza, socijalnog i mirovinskog osiguranja i dr.	26.504.584,40	28.223.104,24	106,5
3.	Amortizacija i vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	6.147.843,95	8.374.323,42	136,2
4.	Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	6.397,90	12.669,02	198,0
5.	Rezerviranje troškova i rizika			
6.	ostali troškovi poslovanja	8.468.114,39	7.184.142,69	84,8
E)	FINANCIJSKI RASHODI	1.028.099,48	1.683.975,11	163,8
1.	Kamate, tečajne razlike i sl. troškovi iz odnosa s povezanim poduzećima			
2.	Kamate, tečajne razlike i sl. troškovi iz odnosa s nepovezanim poduzećima	1.028.099,48	1.683.975,11	163,8
F)	IZVANREDNI RASHODI			
II.	UKUPNI RASHODI	131.332.346,37	138.825.803,36	105,7
III.	DOBITAK IZ POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA	-	-	-
IV.	GUBITAK IZ POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA	1.476.077,97	2.223.974,86	150,7
V.	POREZ NA DOBITAK			
VI.	DOBITAK FINANCIJSKE GODINE			
VII.	GUBITAK FINANCIJSKE GODINE	1.476.077,97	2.223.974,86	150,7

**RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12. 2006. GODINE
ZA KOMUNALNO DRUŠTVO ČISTOĆA**

u kunama

Red broj	N A Z I V	Prethodna godina	Tekuća godina	Index
1	2	3	4	4/3
A)	POSLOVNI PRIHODI	62.544.888,25	67.729.134,63	108,3
1.	Prihod od prodaje u zemlji	52.556.855,90	56.372.049,83	107,3
2.	Prihod od prodaje u inozemstvu	682.419,50	721.787,50	105,8
3.	Ostali prihodi osnovne djelatnosti	9.305.612,85	10.635.297,30	114,1
B)	FINANCIJSKI PRIHODI	20.025,69	8.344,92	41,7
C)	IZVANREDNI PRIHODI			
I.	UKUPNI PRIHODI	62.564.913,94	67.737.479,55	108,3
D)	POSLOVNI RASHODI	61.877.656,58	66.131.236,52	106,9
1.	Materijalni troškovi	13.309.026,17	14.199.952,66	107,0
a)	troškovi sirovina i materijala	7.129.109,65	7.627.505,48	107,0
b)	troškovi prodane robe			
c)	ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	6.179.916,52	6.572.447,21	106,4
2.	Troškovi osoblja	28.558.551,76	30.420.833,55	106,5
a)	nadnice i plaće	17.603.245,06	18.670.099,71	106,1
b)	troškovi poreza, socijalnog i mirovinskog osiguranja i dr.	10.955.306,70	11.750.733,84	107,3
3.	Amortizacija i vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	4.969.643,17	5.005.788,17	100,7
4.	Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	3.415.909,50	2.311.350,38	67,7
5.	Rezerviranje troškova i rizika		1.097.282,14	-
6.	Ostali troškovi poslovanja	11.624.525,98	13.096.029,62	112,7
E)	FINANCIJSKI RASHODI	58.114,36	610.028,44	-
1.	Kamate, tečajne razlike i sl. troškovi iz odnosa s povezanim poduzećima			
2.	Kamate, tečajne razlike i sl. troškovi iz odnosa s nepovezanim poduzećima	58.114,36	610.028,14	-
F)	IZVANREDNI RASHODI		-	
II.	UKUPNI RASHODI	61.935.770,94	66.741.264,96	107,8
III.	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	629.143,00	996.214,59	158,3
IV.	POREZ NA NA DOBIT	335.540,31	776.754,84	231,5
V.	OSTALI POREZI KOJI NISU ISKAZANI U PRETHODNIM POZICIJAMA			
VI.	GUBITAK OD NETTO MONET. POLIT.			
VII.	GUBITAK FINANCIJSKE GODINE			
VIII.	DOBIT FINANCIJSKE GODINE	293.602,69	219.459,75	74,7

**RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12. 2006. GODINE
ZA TRGOVAČKO DRUŠTVO ENERGO**

u kunama

Red broj	N A Z I V	Prethodna godina	Tekuća godina	Index
1	2	3	4	4/3
A)	POSLOVNI PRIHODI	112.921.736,90	118.100.685,12	104,6
1.	Prihod od prodaje u zemlji	99.668.030,48	105.546.666,68	105,9
2.	Prihod od kompenzacije subvencija, dotacija	3.740.599,27	3.796.917,78	101,5
3.	Ostali prihodi osnovne djelatnosti	9.513.107,15	8.757.100,66	92,1
B)	PRIHOD OD SUDJELUJUĆIH INTERESA I OSTALIH ULAGANJA			
C)	IZVANREDNI PRIHODI			
I.	UKUPNI PRIHODI	112.921.736,90	118.100.685,12	104,6
D)	POSLOVNI RASHODI	110.727.698,23	120.735.530,37	109,0
1.	Materijalni troškovi	70.660.709,04	82.308.554,47	116,5
a)	troškovi sirovina i materijala	61.471.481,21	69.629.020,93	113,3
b)	troškovi prodane robe			
c)	ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	9.189.227,83	12.679.533,51	138,0
2.	Troškovi osoblja	13.255.126,80	14.101.609,63	106,4
a)	nadnice i plaće	7.941.606,01	8.407.937,66	105,9
b)	troškovi poreza, socijalnog i mirovinskog osiguranja i dr.	5.313.520,79	5.693.672,27	107,2
3.	Amortizacija i vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	17.638.790,20	18.119.891,67	102,7
4.	Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	2.830.130,74	2.761.866,19	97,6
5.	Rezerviranje troškova i rizika	833.742,75	184.602,45	22,1
6.	Ostali troškovi poslovanja	5.509.198,70	3.259.005,79	59,2
E)	FINANCIJSKI RASHODI	1.887.780,00	574.850,53	30,5
1.	Kamate, tečajne razlike i sl. troškovi iz odnosa s povezanim poduzećima			
2.	Kamate, tečajne razlike i sl. troškovi iz odnosa s nepovezanim poduzećima	1.887.780,00	574.850,53	30,5
F)	IZVANREDNI RASHODI			
II.	UKUPNI RASHODI	112.615.478,23	121.310.380,30	107,7
III.	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	306.258,67	-	-
IV.	GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		3.209.695,78	-
V.	OSTALI POREZI KOJI NISU ISKAZANI U PRETHODNIM POZICIJAMA			
VI.	DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	306.258,67	-	-
VII.	GUBITAK FINANCIJSKE GODINE		3.209.695,78	-
VIII.	DOBIT FINANCIJSKE GODINE	306.258,67	-	-

**RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12. 2006. GODINE
ZA KOMUNALNO DRUŠTVO KOZALA**

u kunama

Red broj	N A Z I V	Prethodna godina	Tekuća godina	Index
1	2	3	4	4/3
A)	POSLOVNI PRIHODI	29.542.925,53	26.504.128,82	89,7
1.	Prihod od prodaje u zemlji	29.071.254,01	26.153.762,88	90,0
2.	Prihod od kompenzacije, dotacije i subvencija	329.287,71	294.751,96	89,5
3.	Ostali prihodi osnovne djelatnosti	142.383,81	55.313,98	39,1
B)	PRIHOD OD SUDJELUJUĆIH INTERESA I OSTALIH ULAGANJA			
C)	FINANCIJSKI PRIHODI	125.794,89	511.613,80	406,7
I.	UKUPNI PRIHODI	29.668.720,42	27.015.742,62	91,9
D)	POSLOVNI RASHODI	29.382.970,85	26.760.749,62	91,1
1.	Materijalni troškovi	15.524.979,17	12.796.162,36	82,4
a)	troškovi sirovina i materijala	2.672.939,40	2.249.789,29	84,2
b)	troškovi prodane robe	7.505.210,84	5.636.491,93	75,1
c)	ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	5.346.828,93	4.909.881,14	91,8
2.	Troškovi osoblja	10.771.711,30	10.916.539,99	101,3
a)	nadnice i plaće	6.499.409,08	6.571.019,98	101,1
b)	troškovi poreza, socijalnog i mirovinskog osiguranja i dr.	4.272.302,22	4.345.520,01	101,7
3.	Amortizacija i vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	1.401.594,87	1.391.127,58	99,3
4.	Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	74.478,36	5.992,22	8,0
5.	Rezerviranje troškova i rizika			
6.	Ostali troškovi poslovanja	1.610.207,15	1.650.927,47	102,5
E)	FINANCIJSKI RASHODI	15.280,10	4.730,62	31,0
1.	Kamate, tečajne razlike i sl. troškovi iz odnosa s povezanim poduzećima			
2.	Kamate, tečajne razlike i sl. troškovi iz odnosa s nepovezanim poduzećima	15.280,10	4.730,62	31,0
F)	IZVANREDNI RASHODI			
II.	UKUPNI RASHODI	29.398.250,95	26.765.480,24	91,0
III.	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	270.469,47	250.262,38	92,5
IV.	POREZ NA DOBIT	93.292,76	99.114,49	106,2
V.	OSTALI POREZI KOJI NISU ISKAZANI U PRETHODNIM POZICIJAMA			
VI.	DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	177.176,71	151.147,89	85,3
VII.	GUBITAK FINANCIJSKE GODINE			
VIII.	DOBIT FINANCIJSKE GODINE	177.176,71	151.147,89	85,3

**RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12. 2006. GODINE
ZA KOMUNALNO DRUŠTVO VODOVOD I KANALIZACIJA**

u kunama

Red broj	N A Z I V	Prethodna godina	Tekuća godina	Index
1	2	3	4	4/3
A)	POSLOVNI PRIHODI	119.779.974,90	104.543.394,02	87,3
1.	Prihod od prodaje u zemlji	90.866.062,60	90.445.997,35	99,5
2.	Prihod od kompenzacija, subvencija i dotacija	12.253,08	-	
3.	Prihod na temelju uporabe vl. proizvoda, robe i usluga	554.353,35	1.628.421,37	293,8
4.	Ostali prihodi osnovne djelatnosti	28.347.265,87	12.468.975,30	44,0
B)	PRIHOD OD SUDJELUJUĆIH INTERESA I OSTALIH ULAGANJA			
C)	IZVANREDNI PRIHODI			
I.	UKUPNI PRIHODI	119.779.974,90	104.543.394,02	87,3
D)	POSLOVNI RASHODI	115.157.722,18	105.403.811,72	91,5
1.	Materijalni troškovi	34.522.717,13	33.214.660,78	96,2
a)	troškovi sirovina i materijala	13.403.642,48	13.174.995,73	98,3
b)	troškovi prodane robe	456.793,68	162.869,92	35,7
c)	ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	20.662.280,97	19.876.751,13	96,2
2.	Troškovi osoblja	27.467.757,96	28.443.819,49	103,6
a)	nadnice i plaće	16.876.529,56	17.333.343,99	102,7
b)	troškovi poreza, socijalnog i mirovinskog osiguranja i dr.	10.591.228,40	11.110.475,50	104,9
3.	Amortizacija i vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	33.663.135,50	29.494.435,78	87,6
4.	Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	514.358,88	248.684,85	48,3
5.	Rezerviranje troškova i rizika			
6.	Ostali troškovi poslovanja	18.989.752,71	14.002.210,82	73,7
E)	FINANCIJSKI RASHODI	4.344.374,04	3.344.317,59	77,0
1.	Kamate, tečajne razlike i sl. troškovi iz odnosa s povezanim poduzećima			
2.	Kamate, tečajne razlike i sl. troškovi iz odnosa s nepovezanim poduzećima	4.344.374,04	3.344.317,59	77,0
F)	IZVANREDNI RASHODI			
II.	UKUPNI RASHODI	119.502.096,22	108.748.129,31	91,0
III.	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	277.878,68	-	-
IV.	GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-	4.204.735,29	-
V.	OSTALI POREZI KOJI NISU ISKAZANI U PRETHODNIM POZICIJAMA			
VI.	DOBIT NAKON OPOREZIVANJA			
VII.	DOBIT FINANCIJSKE GODINE	277.878,68	-	-
VIII.	GUBITAK FINANCIJSKE GODINE	-	4.204.735,29	-

**RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12.2006. GODINE
ZA TRGOVAČKO DRUŠTVO RIJEKA PROMET**

u kunama

Red broj	N A Z I V	Prethodna godina	Tekuća godina	Index
1	2	3	4	4/3
A)	POSLOVNI PRIHODI	37.841.122,00	46.497.270,62	122,9
1.	Prihod od prodaje u zemlji	36.926.252,23	45.084.087,50	122,1
2.	Prihod od kompenzacija, subvencija i dotacija	95.667,19	272.147,65	284,5
3.	Ostali prihodi osnovne djelatnosti	819.202,58	1.141.035,47	139,3
B)	PRIHOD OD SUDJELUJUĆIH INTERESA I OSTALIH ULAGANJA			
C)	FINANCIJSKI PRIHODI	249.120,01	180.625,18	72,5
D)	IZVANREDNI PRIHODI			
I.	UKUPNI PRIHODI	38.090.242,01	46.677.895,80	122,5
E)	POSLOVNI RASHODI	37.032.638,73	44.831.680,88	121,1
1.	Materijalni troškovi	19.732.316,73	26.478.959,46	134,2
a)	troškovi sirovina i materijala	1.206.111,35	1.277.984,84	101,8
b)	troškovi prodane robe			
c)	ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	18.917.166,39	25.250.974,62	133,5
2.	Troškovi osoblja	9.453.268,82	10.187.209,13	107,8
a)	nadnice i plaće	5.787.956,77	6.170.307,64	106,6
b)	troškovi poreza, socijalnog i mirovinskog osiguranja i dr.	3.665.312,05	4.016.901,49	109,6
3.	Amortizacija i vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	2.862.217,68	2.767.477,56	96,7
4.	Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	2.004.355,66	1.994.510,84	99,5
5.	Rezerviranje troškova i rizika	1.201.716,11	1.619.162,04	134,7
6.	Ostali troškovi poslovanja	1.778.763,73	1.784.361,81	100,3
F)	FINANCIJSKI RASHODI	191.186,68	135.458,92	70,9
1.	Kamate, tečajne razlike i sl. troškovi iz odnosa s povezanim poduzećima			
2.	Kamate, tečajne razlike i sl. troškovi iz odnosa s nepovezanim poduzećima	191.186,68	135.458,92	70,9
G)	IZVANREDNI RASHODI			
II.	UKUPNI RASHODI	37.223.825,41	44.967.139,80	120,8
III.	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	866.416,60	1.710.756,00	197,5
IV.	GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA			
V.	POREZ NA DOBIT	699.955,52	715.042,04	102,2
VI.	DOBIT FINANCIJSKE GODINE	166.461,08	995.713,93	598,2
VII.	GUBITAK FINANCIJSKE GODINE			

3.3. IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU

Izvešće o novčanom tijeku uz postojeća izvješća Bilance i Račun dobiti i gubitka zaokružuje sliku financijskih uvjeta i poslovanja komunalnih društava.

Izvešća su sačinjena prema međunarodnim računovodstvenim standardima. U izvješću se predočuje skupina podataka o novčanim priljevima i odljevima tijekom poslovne godine, uz prikaz stanja novca i novčanih ekvivalenata na početku i na kraju razdoblja.

Ukupno promatrajući stanje novca na žiro računu na kraju poslovne godine u odnosu na početak razdoblja veći je kod **KD Čistoće, KD Kozala, KD Autotrolej i TD Rijeka promet** dok je kod ostalih društava manji. U **KD Čistoća** većina novaca rezervirana je za realizaciju sanacije komunalnog odlagališta Viševac, razvoj reciklažnih dvorišta i pripreme za funkcioniranje novog CZZGO Marišćina, dakle aktivnosti koje intenzivno slijede u idućim godinama.

U **KD Vodovod i kanalizacija** sredstva će se također u idućim godinama intenzivno ulagati u kanalizaciju Grobnik, kanalizacijsku mrežu Grada, vodoopskrbu po općinama, otoka Krka, vodospreme, cjevovod izvor Rječine – Zoretići i dr.

Slijedi tablični prikaz Izvješća o novčanim tijekovima komunalnih društava za 2005. i 2006. godinu.

IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA ZA KOMUNALNO DRUŠTVO AUTOTROLEJ ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12. 2006. GODINE

u kunama

R. br,	OPIS	2005.	2006.
1	2	3	4
A)	NOVČANI TIJEKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
a)1.	Novčani primici od kupaca	53.910.799,00	58.087.250,00
2.	Novčani primici od prodaje za gotovo	51.891.470,00	56.633.643,00
3.	Novčana naplata kamata	107.763,00	74.874,00
4.	UKUPNO NOVČANI PRIMICI (1+2+3)	105.910.032,00	114.795.767,00
b)1.	Novčane isplate dob. za nabavljenu robu i usluge	57.635.908,00	60.208.486,00
2.	Novčane isplate zaposlenicima	36.599.788,00	44.488.286,00
3.	Novčane isplate na ime poreza i doprinosa	43.897.712,00	47.346.538,00
4.	Novčane isplate na ime poreza na dobitak	358.943,00	237.935,00
5.	Novčane isplate na ime kamata	7.209,00	134.382,00
	UKUPNO NOVČANI IZDACI (1 do 5)	138.499.560,00	152.415.627,00
a-b	NETO NOVAC OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-32.589.528,00	-37.619.860,00
B	NOVČANI TIJEKOVI IZ ULAGATELJSKIH AKTIVN.		
a)1	Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	19.100,00	-
2	Novčani primici od naplate zajmova i ulaganja	123.544,00	51.149,00
3	Novčani primici od naplaćenih prihoda sud. int. i ostalih ulaganja	43.111.164,00	43.632.100,00
	UKUPNO NOVČANI PRIMICI (1 do 3)	43.253.808,00	43.683.249,00
b)1	Novčane isplate na ime nabavke dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	37.276.788,00	7.283.318,00
2	UKUPNO NOVČANE ISPLATE	37.276.788,00	7.283.318,00
a-b II	NETO NOVAC KORIŠTEN U ULAGATELJSKIM AKTIVNOSTIMA	5.977.020,00	36.399.931,00
C	NOVČANI TIJEKOVI IZ FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
a)1	Novčani primici od izdavanja obveznica i primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita	33.455.939,00	7.983.588,00
2	UKUPNO NOVČANI PRIMICI	33.455.939,00	7.983.588,00
b)1	Novčane isplate za povrat kredita	9.293.102,00	6.651.028,00
2	UKUPNO NOVČANI IZDACI	9.293.102,00	6.651.028,00
a-b III	NETO NOVAC ISKORIŠTEN U FINACIJSKIM AKTIVNOSTIMA	24.162.837,00	1.332.560,00

D	NETO POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVAČNIH EKVIVALENATA (I+II+III)	-2.449.671,00	112.631,00
E	NOVAC I NOVČANI EKV NA POČETKU RAZDOB.	2.869.601,00	419.930,00
F	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	419.930,00	532.561,00

**IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA ZA KOMUNALNO DRUŠTVO ČISTOĆA
ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12. 2006. GODINE**

u kunama

R. br,	OPIS	2005.	2006.
1	2	3	4
A)	NOVČANI TIJEKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
a)1.	Novčani primici od kupaca	81.151.777,52	87.360.503,08
2.	Novčani primici od naplate potraživanja od države i drugih	696.194,21	620.963,49
3.	Ostali novčani primici	5.227.530,35	3.721.248,13
4.	Primici od Fonda za zaštitu okoliša – otkup zemljišta	-	2.056.262,00
	UKUPNO NOVČANI PRIMICI (1+2+3)	87.075.502,08	93.759.276,70
b)1.	Novčane isplate za predujmove	27.176,00	27.724,80
2.	Novčane isplate dobavljačima za nabavljenu robu i usluge	22.226.255,44	24.624.430,21
3.	Novčane isplate zaposlenima	19.253.189,74	21.182.516,51
4.	Novčane isplate na ime poreza i doprinosa	18.621.928,89	21.136.337,26
5.	Ostale novčane isplate	1.469.565,35	1.264.549,09
6.	Isplata za otkup ambalaže	-	2.056.562,00
	UKUPNO NOVČANI IZDACI (1 do 5)	61.598.115,42	70.292.119,87
a-b I	NETO NOVAC OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	25.117.822,26	23.467.156,83
B	NOVČANI TIJEKOVI IZ ULAGATELJSKIH AKTIVN.		
a)1.	Primljena razvojna sredstva	4.077.179,18	6.862.113,73
2	Primljena sredstva Fonda za zaštitu okoliša	1.127.932,78	740.281,29
	UKUPNO NOVČANI PRIMICI (1+3)	5.205.111,96	7.602.395,02
b)1	Novčane isplate za predujmove za nabavku dugotrajne imovine		
2	Novčane isplate za nabavku dugotrajne imovine	8.053.256,50	6.582.166,98
3	Uložena razvojna sredstva	4.077.179,18	6.862.113,73
4	Uložena sredstva Fonda za zaštitu okoliša	1.127.932,78	740.281,29
	UKUPNO NOVČANE ISPLATE(1+2+3+4)	13.258.368,46	14.184.562,00
a-b II	NETO NOVAC KORIŠTEN U ULAGATELJSKIM AKTIVNOSTIMA	-8.053.256,50	-6.582.166,98
C	NOVČANI TIJEKOVI IZ FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
a)1	Novčani primici od povrata kratkotrajnih i dugotrajnih kredita	0,00	0,00
3	UKUPNO NOVČANI PRIMICI	0,00	0,00
b)1	Novčane isplate – otplata kredita	557.880,21	0,00
3	UKUPNO NOVČANI IZDACI	557.880,21	0,00
a-b III	NETO NOVAC ISKORIŠTEN U FINACIJSKIM AKTIVNOSTIMA	-557.880,21	0,00
D	NETO POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVAČNIH EKVIVALENATA (I+II+III)	16.866.249,95	16.884.989,85
E	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	30.533.074,69	47.399.324,64
F	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	47.399.324,64	64.284.314,49

**IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA ZA TRGOVAČKO DRUŠTVO ENERGO
ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12. 2006. GODINE**

u kunama

R. br,	OPIS	2005.	2006.
1	2	3	4
A)	NOVČANI TIJEKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
a)1.	Novčani primici od kupaca	130.270.084,00	134.994.957,16
2.	Ostali novčani primici	2.851.276,08	9.146.659,30
3.	UKUPNO NOVČANI PRIMICI (1+2)	133.121.360,08	144.141.616,46
b)1.	Novčane isplate dobavljačima za nabavljenu robu i usluge	98.364.211,00	109.425.643,63
2.	Novčane isplate zaposlenicima	9.975.053,00	10.017.389,62
3.	Novčane isplate na ime poreza i doprinosa	6.154.302,02	7.589.784,95
4.	Novčane isplate na ime kamata	-	-
5.	Novčane isplate radnicima (otpremnine tehnološkog viška)	2.513.863,00	181.445,00
6.	Novčane isplate za namjenski dio za razvoj	1.439.997,23	2.100.000,00
7.	Ostale novčane isplate	1.548.554,62	1.058.688,19
8	UKUPNO NOVČANI IZDACI (1- 8)	119.995.980,87	130.372.951,39
a-b I	NETO NOVAC OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	13.125.379,21	13.768.655,07
B	NOVČANI TIJEKOVI IZ ULAGATELJSKIH AKTIVNOSTI		
a)1	Novčani primici od ulaganja s povezanim poduzećima		
2	Novčani primici od ulaganja s povezanim poduzećima (devizna sredstva)		
3	Novčani primici s osnova tečajnih razlika	-1.261.561,54	-362.661,08
4	Novčani primici od kamata oročenih sredstava povezanih poduzeća	3.013.623,29	2.041.463,54
5	Novčani primici od ostalih ulaganja	1.439.997,23	2.100.000,00
2	UKUPNO NOVČANI PRIMICI	3.192.058,98	3.778.802,46
b)1	Novčane isplate za nabavku dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	37.451.239,19	51.026.005,29
2	UKUPNO NOVČANE ISPLATE	37.451.239,19	51.026.005,29
8a-b II	NETO NOVAC KORIŠTEN U ULAGATELJSKIM AKTIVNOSTIMA	-34.259.180,21	-47.247.202,83
C	NOVČANI TIJEKOVI IZ FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
a)1	Novčani primici od primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita		
2	UKUPNO NOVČANI PRIMICI		
b)1	Novčane isplate za povrat kredita	-	-
2	UKUPNO NOVČANI IZDACI	-	-
a-b III	NETO NOVAC ISKORIŠTEN U FINACIJSKIM AKTIVNOSTIMA	-21.133.801,00	-33.478.537,76
D	NETO POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVAČNIH EKVIVALENATA (I+II+III)	-21.133.801,00	-33.478.537,76
E	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	97.629.723,54	76.495.922,37
F	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	76.495.922,37	43.017.384,61

**IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA ZA KOMUNALNO DRUŠTVO KOZALA
ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12. 2006. GODINE**

u kunama

R. br,	OPIS	2005.	2006.
1	2	3	4
A)	NOVČANI TIJEKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
a)1.	Novčani primici od kupaca	32.266.738,00	29.026.707,00
2.	Novčani primici od prodaje za gotovo	850.370,00	923.953,00
3.	Novčane naplate kamata	43.571,00	277.601,00
4.	UKUPNO NOVČANI PRIMICI (1+2+3)	33.160.679,00	30.228.261,00
b)1.	Novčane isplate dobavljačima za nabavljenu robu i usluge	18.694.129,00	14.457.590,00
2.	Novčane isplate zaposlenicima	7.800.291,00	8.128.278,00
3.	Novčane isplate na ime poreza i doprinosa	6.714.779,00	5.029.278,00
4.	Novčane isplate na ime kamata	31,00	5.730,00
5	Novčane isplate na ime poreza na dobitak	75.179,00	125.673,00
6	UKUPNO NOVČANI IZDACI (1 do 5)	33.284.409,00	27.800.968,00
a-b I	NETO NOVAC OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-123.730,00	2.427.293,00
B	NOVČANI TIJEKOVI IZ ULAGATELJSKIH AKTIVNOSTI		
a)1	Novčani primici od prodaje dugotrajne mater. i nemat. imovine	68.564,00	478,00
2	Novčani primici od naplate zajmova i ulaganja		
3	Novčani primici od od naplata prihoda od sudjelujućih interesa i ostalih ulaganja	1.567,00	3.022,00
4	UKUPNO NOVČANI PRIMICI (1-3)	70.131,00	3.500,00
b)1	Novčane isplate za nabavku dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	1.497.952,00	11.012.098,00
2	UKUPNO NOVČANE ISPLATE	1.497.952,00	11.012.098,00
a-b II	NETO NOVAC KORIŠTEN U ULAGATELJSKIM AKTIVNOSTIMA	-1.427.821,00	-11.008.598,00
C	NOVČANI TIJEKOVI IZ FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
a)1	Novčani primici od primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita	600.000,00	24.800.000,00
2	UKUPNO NOVČANI PRIMICI		
b)1	Novčane isplate za povrat kredita	300.000,00	300.000,00
2	UKUPNO NOVČANI IZDACI		
a-b III	NETO NOVAC ISKORIŠTEN U FINACIJSKIM AKTIVNOSTIMA	300.000,00	24.500.000,00
D	NETO POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVAČNIH EKVIVALENATA (I+II+III)	1.251.551,00	15.918.695,00
E	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	2.699.857,00	1.448.306,00
F	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	1.448.306,00	17.367.001,00

**IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA ZA KOMUNALNO DRUŠTVO VODOVOD I
KANALIZACIJA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12. 2006. GODINE**

u kunama

R. br,	OPIS	2005.	2006.
1	2	3	4
A)	NOVČANI TIJEKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
a)1.	Novčani primici od kupaca	177.525.895,00	167.704.521,00
2.	Novčani primici od prodaje za gotovo	13.227,00	-
3.	Novčani primici od kratkoročnih pozajmica i kratkoročnih potraživanja	843.593,00	1.442.977,00
4.	Novčani primici sredstava razvoja za pokriće tekućih troškova (sučeljavanje)	3.003.297,00	2.691.690,00
5.	Novčani primici – povrat oročenih sredstava	0,00	0,00
6.	Ostali novčani primici	4.477.040,00	4.197.184,00
7.	UKUPNO NOVČANI PRIMICI (1-5)	185.862.052,00	176.036.372,00
b)1.	Novčane isplate dobavljačima za nabavljenu robu i usluge	43.507.345,00	45.569.782,00
2.	Novčane isplate zaposlenima	18.349.913,00	18.919.000,00
3.	Novčane isplate na ime poreza i doprinosa	16.660.277,00	12.139.806,00
4.	Novčane isplate za koncesije, naknade za zaštitu i korištenje	31.087.420,00	27.111.692,00
5.	Novčane isplate – sredstva razvoja	23.532.438,00	29.030.681,00
6.	Novčane isplate na ime kratkoročnih pozajmica i kratkoročnih potraživanja	0,00	0,00
7.	Ostale novčane isplate	1.890.498,00	18.733.617,00
8	UKUPNO NOVČANI IZDACI (1 do 7)	135.027.891,00	151.504.578,00
a-b I	NETO NOVAC OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	50.835.161,00	24.531.794,00
B	NOVČANI TIJEKOVI IZ ULAGATELJSKIH AKTIVN.		
a)1	Novčani primici od sudjelujućih interesa i ostalih ulaganja	27.066.756,00	48.738.726,00
2	UKUPNO NOVČANI PRIMICI	27.066.756,00	48.738.726,00
b)1	Novčane isplate za nabavku dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine	49.837.842,00	94.855.292,00
2	UKUPNO NOVČANE ISPLATE	49.837.842,00	94.855.292,00
a-b II	NETO NOVAC KORIŠTEN U ULAGATELJSKIM AKTIVNOSTIMA	-22.771.086,00	-46.116.566,0
C	NOVČANI TIJEKOVI IZ FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	0,00	0,00
a)1	Novčani primici od primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita	0,00	0,00
2	UKUPNO NOVČANI PRIMICI	0,00	0,00
b)1	Novačne isplate za povrat glavnice kredita	12.296.626,00	10.706.639,00
2	Novačne isplate na ime kamata po kreditima	2.754.425,00	2.494.645,00
3	UKUPNO NOVČANI IZDACI	15.051.051,00	13.201.284,00
a-b III	NETO NOVAC ISKORIŠTEN U FINACIJSKIM AKTIVNOSTIMA	-15.051.051,00	-13.201.284,00
D	NETO POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVAČNIH EKVIVALENATA (I+II+III)	13.013.024,00	-34.786.056,00
E	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	120.246.599,00	133.259.624,00
F	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	133.259.623,00	98.473.568,00

**IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA ZA TRGOVAČKO DRUŠTVO RIJEKA PROMET ZA
RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12. 2006. GODINE**

u kunama

R. br,	O P I S	2005.	2006.
1	2	3	4
A)	NOVČANI TIJEKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
a)1.	Novčani primici od kupaca	49.346.742,75	54.067.770,67
2.	Novčani primici od kamata, naknada štete	252.249,59	591.660,91
3.	UKUPNO NOVČANI PRIMICI (1+2)	49.598.992,34	54.659.431,58
b)1.	Novčane isplate dobavljačima za nabavljenu robu i usluge	27.977.337,50	31.920.802,03
2.	Novčane isplate zaposlenima	9.479.889,64	10.152.258,72
3.	Novčane isplate na ime poreza, naknada	5.101.810,64	6.941.759,03
4.	Novčane isplate za predujmove	4.508,00	11.548,22
5	UKUPNO NOVČANI IZDACI (1 do 5)	42.563.545,42	49.026.168,00
a-b I	NETO NOVAC OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	7.035.446,92	5.633.263,58
I. B	NOVČANI TIJEKOVI IZ ULAGATELJSKIH AKTIVN.		
a)1	Novčani primici od ulagateljskih aktivnosti		17.000.000,00
2	UKUPNO NOVČANI PRIMICI		17.000.000,00
b)1	Novčane isplate od ulagateljskih aktivnosti	1.576.776,38	1.435.649,94
2	Izdaci za pravo građenja	-	17.291.008,60
3	UKUPNO NOVČANE ISPLATE	1.576.776,38	18.726.658,54
a-b II	NETO NOVAC KORIŠTEN U ULAGATELJSKE AKTIVNOSTI	-1.576.776,38	-1.726.658,54
C	NOVČANI TIJEKOVI IZ FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
a)1	Novčani primici od primljenih kredita	-	
2	UKUPNO NOVČANI PRIMICI	-	
b)1	Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita	1.429.427,05	935.397,59
2	Novčani izdaci za depozit	1.942.000,00	950.000,00
3	UKUPNO NOVČANI IZDACI	3.353.427,05	1.885.397,59
a-b III	NETO NOVAC ISKORIŠTEN U FINACIJSKIM AKTIVNOSTIMA	-3.353.427,05	-1.885.397,59
D	NETO POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVAČNIH EKVIVALENATA (I+II+III)	2.105.243,49	2.021.207,45
E	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	3.463.320,62	5.568.564,11
F	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	5.568.564,11	7.589.771,56

4. OSTVARENE SUBVENCije USLUGA

Sukladno Odluci o socijalnoj skrbi, društva od 1994. godine daju značajniji doprinos u ostvarenju socijalnog programa Grada Rijeke te ostalih gradova i općina suvlasnika. Prema podacima društava za 2006. godinu vrijednost subvencioniranih usluga je iznosila 2.027.298,23 kn.

U Gradu Rijeci subvencionirane usluge koristilo je oko 2.100 obitelji, a vrijednost usluga je iznosila 1.795.590,39 kn.

SUBVENCija KOMUNALNIH USLUGA ZA 2006. GODINU

N A Z I V	Količina usluga	UKUPNO u Kn
1. KD ČISTOĆA	1.746.532 m ²	835.890,23
1.1. Grad Rijeka	1.473.338 m ²	705.131,60
1.2. Ostali suvlasnici	273.194 m ²	130.758,63
2. TD ENERGO	40.303 m ³	151.055,77
2.1. Gradski plin	13.677 m ³	38.350,18
2.2. Mješani plin	26.626 m ³	112.705,59
3. KD KOZALA		
3.1. Pogrebna usluga	10 slučajeva	38.253,30
4. KD Vodovod i kanalizacija	258.677 m ³	1.002.098,93
4.1. VODOOPSKRBA I OTPADNE VODE		
4.1.1. Grad Rijeka	225.457 m ³	901.149,72
4.1.2. Ostali suvlasnici	33.220 m ³	101.471,15
SVEUKUPNO		2.027.298,23
Grad Rijeka		1.795.590,39

5. POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI, DJELOTVORNOSTI I USPJEŠNOSTI POSLOVANJA DRUŠTVA ZA 2006. GODINU

Nakon sagledavanja temeljnih financijskih izvješća Bilace i Računa dobiti i gubitka, poslovanje komunalnih- trgovačkih društava analizirano je u nastavku i putem pokazatelja ekonomičnosti djelatnosti i uspješnosti.

5.1. POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI

Pokazatelj ekonomičnosti ukupnog poslovanja kao pokazatelj odnosa između ukupnih rashoda i ukupnih prihoda društva, podrazumijeva da se iz prihoda pokriju svi rashodi te da se ostvari dobitak. Minimalan zahtjev kod ekonomičnosti jest jednakost prihoda i rashoda.

- a) Ekonomičnost ukupnog poslovanja smanjena je kod KD Autotrolej za 2,9% te kod KD Čistoća za 1,0%. Kod ostalih društava ekonomičnost je na razini prošle godine.

b) Na jednu kunu rashoda ostvareni su slijedeći iznosi prihoda:

	<u>2005.</u>	<u>2006.</u>
◆ KD Autotrolej	0,99 kn	0,98 kn
◆ KD Čistoća	1,01 kn	1,01 kn
◆ TD Energo	1,00 kn	0,97 kn
◆ KD Kozala	1,01 kn	1,01 kn
◆ KD Vodovod i kanalizacija	1,00 kn	0,96 kn
◆ TD Rijeka promet	1,02 kn	1,04 kn

5.2. POKAZATELJI DJELOTVORNOSTI (AKTIVNOSTI)

Pokazatelj aktivnosti uobičajeno se smatraju koeficijenti obrtaja imovine i pripadajući dani vezivanja tj. dani trajanja obrtaja.

Kod komunalnih društava pokazatelji djelatvornosti ne mogu se promatrati kao kod ostalih tržišno orijentiranih tvrtki iz razloga što sredstva koja se ulažu nisu, kratkoročno gledano, ravnomjerna financijskim efektima, budući se radi o objektima od posebnog interesa.

5.2.1. Koeficijent obrtaja ukupne imovine kao odnos ukupnog prihoda i ukupne imovine u odnosu na 2005. godinu kod:

◆ KD Autotrolej	povećan je za 8,9%
◆ KD Čistoća	smanjen je za 2,4%
◆ TD Energo	povećan je za 5,7%
◆ KD Kozala	smanjen je za 63,6%
◆ KD Vodovod i kanalizacija	smanjen je za 15,4%
◆ TD Rijeka promet	smanjen je za 37,2%

Smanjenje koeficijenta obrtaja imovine vezano je za porast aktive društva u odnosu na prošlu godinu.

Pokazatelj djelatvornosti, koeficijent obrtaja zaliha i potraživanja dati su na stranicama 15,18 i 19 ovog Izvješća.

5.3. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

5.3.1. Koeficijent opće likvidnosti kao odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza je povećan odnosno smanjen kako slijedi:

Na jednu kunu kratkoročnih obveza ostvareno je kratkoročne imovine kod:

	<u>2005.</u>	<u>2006.</u>
◆ KD Autotrolej	0,68 kn	0,53 kn
◆ KD Čistoća	1,05 kn	1,14 kn
◆ TD Energo	4,59 kn	3,26 kn
◆ KD Kozala	1,97 kn	3,23 kn
◆ KD Vodovod i kanalizacija	1,48 kn	1,61 kn
◆ TD Rijeka promet	2,00 kn	0,92 kn

5.3.2. Koeficijent financijske stabilnosti

Na jednu kunu kapitala uvećanog za dugoročne obveza ostvareno je dugoročne imovine kako slijedi:

	<u>2005.</u>	<u>2006.</u>
◆ KD Autotrolej	1,21 kn	1,36 kn
◆ KD Čistoća	1,71 kn	1,56 kn
◆ TD Energo	0,97 kn	1,13 kn
◆ KD Kozala	0,82 kn	0,50 kn
◆ KD Vodovod i kanalizacija	1,00 kn	0,97 kn
◆ TD Rijeka promet	0,83 kn	1,37 kn

Navedeni pokazatelj odražava zahtjev prema kojem se dugotrajna imovina financira iz dugoročnih izvora, pa bi vrijednost pokazatelja trebala biti manja od 1,00 ili jednak 1,00. Iz podataka je vidljivo da tom zahtjevu udovoljavaju dva društva i to KD Kozala i KD Vodovod i kanalizacija. Kod svih ostalih društava koeficijent je veći od 1,00 što ukazuje da je veći dio trajne imovine pokriven kratkoročnim izvorima.

5.4. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

5.4.1. Koeficijent zaduženosti

Na 100 kuna aktive stvorene su ukupne obveze u iznosu od:

	<u>2005.</u>	<u>2006.</u>
◆ KD Autotrolej	71 kn	71 kn
◆ KD Čistoća	50 kn	54 kn
◆ TD Energo	7 kn	6 kn
◆ KD Kozala	20 kn	71 kn
◆ KD Vodovod i kanalizacija	17 kn	14 kn
◆ TD Rijeka promet	28 kn	44 kn

Koeficijent zaduženosti povećao se u odnosu na 2005. godinu kod Čistoće, Kozale i Rijeka prometa zbog povećanja ukupnih obveza (dugoročnih i kratkoročnih). Kod ostalih društava koeficijent zaduženosti se smanjio, odnosno ostao isti.

5.4.2. Koeficijent vlastitog financiranja

Na 100 kuna imovine (aktive) otpadalo je vlastitog kapitala kako slijedi:

	<u>2005.</u>	<u>2006.</u>
◆ KD Autotrolej	25 kn	25 kn
◆ KD Čistoća	26 kn	23 kn
◆ TD Energo	70 kn	71 kn
◆ KD Kozala	49 kn	20 kn
◆ KD Vodovod i kanalizacija	81 kn	82 kn
◆ TD Rijeka promet	59 kn	43 kn

Koeficijent vlastitog financiranja se analogno povećanju zaduženosti smanjuje kod komunalnih društava Čistoća, Kozala i Rijeka promet. Kod KD Autotrolej je ostao isti dok je kod ostalih povećan.

6. CIJENE KOMUNALNIH USLUGA

U nastavku dat je pregled cijena komunalnih usluga u 2005. i 2006. godini, te usporedba s drugim većim gradovima u Hrvatskoj.

U 2006. godini povećane su cijene toplinske energije i to od 01.03.2006. godine za prosječno 18,8%.

TABLIČNI PREGLED CIJENA KOMUNALNIH USLUGA NA DAN 31.12.2005. i 31.12.2006.
u kunama

Red broj	KOMUNALNO DRUŠTVO	2005.	2006.	Index
0	1	2	3	3/2
1.	KD AUTOTROLEJ			
a)	Pokazne karte (1. zona)			
	- radnička karta	230,00	230,00	100,0
	- đlačka karta za srednje škole	112,00	112,00	100,0
	- đlačka karta za osnovne škole	77,00	77,00	100,0
	- umirovljenička	93,00	93,00	100,0
	- socijalna	93,00	93,00	100,0
	- povlaštena karta	45,00	45,00	100,0
b)	Pojedinačna karta	9,00	9,00	100,0
	- kupljena u vozilu	6,50	6,50	100,0
	- kupljena izvan vozila			
2.	KD ČISTOĆA			
a)	odvoz otpada iz domaćinstva kn/m ²	0,48	0,48	100,0
b)	gospodarstvo po kategorijama kn/m ²	0,65-1,30	0,65-1,30	100,0
3.	TD ENERGO			
a)	Gradski plin kn/m³			
	- domaćinstva	2,97	2,97	100,0
	- gospodarstvo	4,01	4,01	100,0
	- ustanove	3,46	3,46	100,0
b)	Mješani plin kn/m³			
	- domaćinstva	4,69	4,69	100,0
	- gospodarstvo	6,18	6,18	100,0
	- ustanove	5,44	5,44	100,0
c)	Toplinska energija kn/m²			
	- domaćinstva	5,53	5,57	118,8
	- gospodarstvo	7,15	8,50	118,8
	- topla voda kn/m ³	24,08	28,66	119,0
4.	KD KOZALA			
a)	Cijena godišnje naknade za održavanje groblja			
	- grobnice	132,00	132,00	100,0
	- niše	88,00	88,00	100,0
	- pretinci	66,00	66,00	100,0
b)	Ostvarena prosječna cijena za:			
	- pogrebne usluge	2.540,00	2.600,00	102,4
	- pogrebnu opremu	2.410,00	2.405,00	97,7

U eksternoj cijene vode osim troškova poslovanja tj. proizvodne ili interne cijene, cijena vode sadrži i naknade za zaštitu i korištenje vode, dio cijene za razvoj i PDV.

Cijena otpadne vode osim proizvodne ili interne cijene sadrži i dio cijene za razvoj i PDV.

U nastavku daju se cijene voda i otpadnih voda koje su u odnosu na 2005. godinu ostale iste.

u kunama

Red broj	KOMUNALNO DRUŠTVO	2005.		2006.	
		interna cijena	eksterna cijena	interna cijena	eksterna cijena
5.	KD VODOVOD I KANALIZACIJA				
a)	Voda				
	- domaćinstvo	2,41	5,61	2,41	5,61
	- gospodarstvo I	4,27	8,61	4,27	8,61
	- gospodarstvo II	4,27	7,71	4,27	7,71
b)	Otpadna voda				
	- domaćinstvo	0,86	0,31	0,86	0,31
	- gospodarstvo	2,38	3,64	2,38	3,64

TABLIČNI PREGLED CIJENA KOMUNALNIH USLUGA U USPOREDBI S DRUGIM GRADOVIMA NA DAN 31.12.2006. GODINE ODNOSNO 01.01.2007.

GRAD	RIJEKA	ZAGREB	SPLIT	PULA	OSIJEK
<u>1. Cijene JGPP-a sa PDV-om</u>					
1.1. POKAZNE KARTE	(249) 230	210	230	155	230
a) Radnička karta	(121) 112	60	100	95	110
b) Đačka – SS	(83) 77	60	100	95	110
c) Đačka – OŠ	(101) 93	60	115	80	130
d) Umirovljenička	(101) 93	60	-	62	130
e) Socijalna					
1.2. POJEDINAČNA KARTA					
a) Kupljena u vozilu	(10) 9	8,	9	10	8
b) Kupljena izvan vozila	(7) 6,50	6,50	7	6	7
<u>2. Cijene zbrinjavanja komunalnog otpada sa PDV-om</u>					
2.1. DOMAĆINSTVO	0,48	(0,81-0,95) 0,51-0,66	0,45	0,37	0,46-0,56
2.2. GOSPODARSTVO					
- min po kriteriju	0,65	0,95	0,55	1,11	0,48
- max po kriteriju	1,30	0,95	4,39	1,11	1,33
<i>INTERNA CIJENA ILI PROIZVODNE CIJENE BEZ NAKNADE I DIJELA ZA RAZVOJA I PDV</i>					
<u>3. Cijene vode</u>					
3.1. DOMAĆINSTVO	2,41	2,91	2,65	5,17	3,70
3.2. GOSPODARSTVO	4,27	4,99	5,25	10,24	6,29
<u>4. Cijene odvodnje</u>					
4.1. DOMAĆINSTVO	0,86	0,58	u cijeni vode	2,38	1,51
4.2. GOSPODARSTVO	2,38	1,54	u cijeni vode	4,19	2,11
<i>EKSTERNA CIJENA S NAKNADOM I DIJELOM ZA RAZVOJ I PDV</i>					
<u>3a). Cijene vode</u>					
3.1. DOMAĆINSTVO	5,61	(8,76) 7,42	6,93	8,01	7,21
3.2. GOSPODARSTVO	8,61	(22,45) 17,03	10,11	14,19	10,38
<u>4a). Cijene odvodnje</u>					
4.1. DOMAĆINSTVO	1,31	0,97	u cijeni vode	2,90	3,23
4.2. GOSPODARSTVO	3,64	2,27	u cijeni vode	5,11	3,95
<u>5. Cijena godišnje naknade</u>					
5.1. Grobovi i grobnice	132,00	115,90- 152,50	109,80	146,40 195,20	95,00 171,00
5.2. Niše	88,00	-	-	97,60	-
5.3. Pretinci	66,00	-	-	48,80	50,00

GRAD	RIJEKA	ZAGREB	SPLIT	PULA	OSIJEK
<u>6. Cijene parkiranja (1 sat) sa PDV-om</u>					
6.1. 0. zona	6,00				
6.2. 1. zona	3,00	12,00	3,00	4,00	4,00
6.3. 2. zona	2,00	6,00	3,00	4,00	3,00
6.4. 3. zona	2,00	3,00	3,00	4,00	2,00
6.5 zatvorena parkirališta	3,00		4,00-10,00		

Napomena:

() nove cijene od 01.01.2007.

7. ZAKLJUČNA RAZMATRANJA

1. Komunalna - trgovačko društvo su u pružanju usluga i u 2006. godini ostvarila planirani obim i standard te su uspješno obavila osnovni zadatak kontinuiranog pružanja usluga.
2. Vezano za financijske pokazatelje tri društva i to Autotrolej, Energo i Vodovod i kanalizacija ostvarila su gubitak u poslovanju koji je bio očekivan tj. planiran u 2006. godini.

Vezano za stanje imovine četiri su društva ostvarila rast dugotrajne imovine i to KD Čistoća, KD Kozala, TD Energo, TD Rijeka promet i KD Vodovod i kanalizacija dok je smanjenje ostvarilo KD Autotrolej.

Sva komunalna i trgovačka društva su u promatranom razdoblju povećala vrijednost imovine novim ulaganjima ali je kod KD Autotrolej otpis bio veći.

Sagledavajući stanje kapitala i osnovno načelo njegovog održavanja navodimo da su četiri komunalna – trgovačka društva povećala kapital i rezerve u 2006. godini a kod dva društva Autotrolej i Energo je došlo do smanjenja zbog gubitka u poslovanju. Najveći porast kapitala i rezervi ostvarilo je TD Rijeka promet i to za 44,3%.

3. Temeljna financijska izvješća komunalnih – trgovačkog društva sukladno Društvenom ugovoru ili Izjavi o osnivanju prihvatile su Skupštine svih društava na sjednicama koje su održane 30.03.2006. za TD Rijeka promet, 27.04.2006. za TD Energo, 25.04.2006. za KD Kozala i 04.05.2006. za KD Autotrolej, KD Čistoća i KD Vodovod i kanalizacija. Sukladno odredbi Društvenog ugovora ili Izjavi Skupština društva donosi odluku o rasporedu dobiti i saniranju gubitka.

Skupštine društva donijele su Odluku da se dobit:

- KD Čistoća u iznosu od 219.459,75 kn
- KD Kozala u iznosu od 151.147,89 kn
- TD Rijeka promet u iznosu od 995.713,93 kn

rasporedi u zadržanu dobit Društva.

Skupština KD Autotrolej donijela je odluku da će se gubitak u iznosu od 2.223.974,86 kn podmiriti najkasnije do 31. prosinca 2008. godine.

Skupština KD Vodovod i kanalizacija donijela je odluku da će se gubitak u iznosu od 4.204.735,29 kn pokriti iz zadržane dobiti društva a Skupština TD Energo da se gubitak u iznosu od 3.209.695,00 kn knjiži na teret kapitala te u narednim godinama pokrije iz ostvarene dobiti.

4. Revizorske tvrtke koje su obavile reviziju temeljnih financijskih izvješća za 2006. godinu u komunalnim društvima Autotrolej, Čistoća i Vodovod i kanalizacija, te trgovačkim društvima Energo i Rijeka promet dale su pozitivno mišljenje vezano za realno i objektivno prikazivanja financijskog stanja društva na dan 31.12.2006. godine, rezultat poslovanja i promjenu novčanih tijekova sukladno važećim zakonskim propisima i međunarodnim računovodstvenim standardima.

Poglavarstvo Grada Rijeke na sjednici održanoj 21. lipnja 2007. godine razmatralo je Izvješće o poslovanju trgovačkih društava KD "Autotrolej" d.o.o. Rijeka, KD "Čistoća" d.o.o. Rijeka, TD "Energo" d.o.o. Rijeka, KD "Kozala" d.o.o. Rijeka, TD "Rijeka promet" d.o.o. Rijeka i KD "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Rijeka u 2006. godini te je donijelo zaključak koji se dostavlja u prilogu.

Predsjednik Polgavarstva
mr.sc. Vojko Obersnel, v.r.



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA

Poglavarstvo

KLASA: 022-05/07-01/47-80

URBROJ: 2170-01-10-07-4

Rijeka, 21.06.2007.

Poglavarstvo Grada Rijeke razmatralo je na sjednici održanoj 21. lipnja 2007. godine, Izvješće o poslovanju trgovačkih društava KD "Autotrolej" d.o.o. Rijeka, KD "Čistoća" d.o.o. Rijeka, TD "Energo" d.o.o. Rijeka, KD "Kozala" d.o.o. Rijeka, TD "Rijeka promet" d.o.o. Rijeka i KD "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Rijeka u 2006. godini te jednoglasno donijelo sljedeći

z a k l j u č a k

1. Prihvaća se Izvješće o poslovanju trgovačkih društava KD "Autotrolej" d.o.o. Rijeka, KD "Čistoća" d.o.o. Rijeka, TD "Energo" d.o.o. Rijeka, KD "Kozala" d.o.o. Rijeka, TD "Rijeka promet" d.o.o. Rijeka i KD "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Rijeka u 2006. godini.

2. Poglavarstvo iskazuje zadovoljstvo činjenicom da su trgovačka društva iz točke 1. ovog zaključka u cjelini poslovala izuzetno uspješno, iako su "Autotrolej" d.o.o., "Energo" d.o.o. i "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. prema financijskim pokazateljima ostvarila gubitak u poslovanju u ukupnoj visini od cca 11,6 milijuna kuna. Ističe se da je navedeni je gubitak posljedica objektivnih okolnosti te Poglavarstvo očekuje kako isti neće opteretiti daljnje poslovanje društava i da se neće odraziti na dosegnuti obujam i standard usluga.

3. Poglavarstvo iskazuje zadovoljstvo i podršku i svim poduzetim investicijskim aktivnostima trgovačkih društava iz točke 1. ovog zaključka, a koje su aktivnosti upravo usmjerene na povećanje kvalitete u pružanju usluga.

4. Kao stalno prisutan problem ističe se visok iznos dospjelih, a nenaplaćenih potraživanja prema velikim i značajnim gospodarskim subjektima u državnom vlasništvu (kao što je primjerice Luka d.d. Rijeka) te subjektima nad kojima se vode dugogodišnji stečajni postupci.

Istodobno, s osobitim se zadovoljstvom ističe vrlo visok stupanj naplate cijene usluga od strane samih građana Rijeke što govori ne samo o zadovoljstvu građana kvalitetom uslugama već i o vrlo visokom stupnju njihove odgovornosti, na čemu im i ovom prigodom Poglavarstvo iskazuje zahvalnost.

Iako je stupanj naplate tekućih potraživanja u prosjeku izuzetno visok i kreće se od 80 do 94%, Poglavarstvo poziva uprave trgovačkih društava iz točke 1. ovog zaključka da poduzmu sve raspoložive mjere radi efikasne naplate dospjelih, a neplaćenih potraživanja.

5. Osobito nezadovoljstvo Poglavarstvo iskazuje zbog neprihvatljivog ponašanja Hrvatske energetske regulatorne agencije, nadležnog Ministarstva gospodarstva, rada i poduzetništva, a time i same Vlade RH, obzirom da je upravo zbog njihovog nepoštivanja i neprovođenja propisa kojima se uređuje distribucija toplinske energije i plina na tržišnim osnovama (koji tako se tako više ne definiraju kao komunalne djelatnosti u nadležnosti jedinica lokalne samouprave), do sada TD "Energo" d.o.o. pretrpilo štetu u iznosu od 15 milijuna kuna.

6. Poglavarstvo će od INE d.d.-Maziva Rijeka zatražiti očitovanje o razlozima zbog kojih je u 2006. godini došlo do smanjenja potrošnje plina kao energenta, odnosno očitovanje da li je zbog istoga došlo zbog dužine trajanja remonta postrojenja ili zbog korištenja drugih energenata (u prvom redu mazuta) koji mogu dovesti do dodatnog onečišćenja zraka na području grada Rijeke.

7. Izvješće iz točke 1. ovog zaključka prosljeđuje se Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje.

PREDSJEDNIK POGLAVARSTVA
mr.sc. Vojko OBERSNEL

Signed by: VOJKO OBERSNEL, 4357.4358.5146.1
Signing time: Četvrtak, 21. lipanj 2007, 16:09:42 Lokal

